

2020年度 活動計算書
2020年6月1日から2021年5月31日まで

特定非営利活動法人語りつぐ青函連絡船の会

科目	特定非営利活動に係る事業	その他の事業	合計
I 経常収入			
1 収益取得収入	0		0
受取会費	102,000		102,000
受取個人賛助金	515,000		515,000
受取団体金	0		0
2 受取寄付金	0		0
3 受取助成金	10,450,828		10,450,828
受取周丸指定管理料	4,931,217		4,931,217
4 事業収益	1,475,000		1,475,000
研究保存	12,547,250		12,547,250
教育啓蒙	2,882,654		2,882,654
物品販売		603,244	603,244
喫茶事業		26,900	26,900
5 その他収入	65		65
受取利息	104		104
雑収入 (消費税差額)	32,904,118	630,144	33,534,262
II 経常事業費用			
1 (1) 人件費	18,782,290	33,328	18,815,618
給料	0	0	0
臨時雇賃金	1,867,647	0	1,867,647
法定福利金	161,700	0	161,700
厚生年金	381,000	0	381,000
ボランティア謝金	32,342	0	32,342
(2) その他	21,224,979	33,328	21,258,307
研究開発費	122,747	0	122,747
教育啓蒙費	286,148	0	286,148
業務委託費	0	0	0
水道光熱費	4,370,575	0	4,370,575
修繕費	4,126,231	0	4,126,231
広報宣伝費	581,795	0	581,795
諸印刷費	57,570	0	57,570
旅費	3,000	0	3,000
通信運搬費	1,308,645	0	1,308,645
消耗品費	63,315	0	63,315
会議費	190,300	0	190,300
報酬	756,077	0	756,077
支払手数料	29,238	0	29,238
保険料	72,823	0	72,823
賃借料	38,944	0	38,944
仕入れ	151,950	0	151,950
販売用材料	724,367	14,951	739,318
喫茶用品	2,591,663	329,777	2,921,440
租税公課	10,554	2,208	12,762
消費税	0	21,903	21,903
その他	0	17,218	17,218
経費計	622,741	11,080	633,822
事業費用計	16,108,683	397,137	16,505,821
2 (1) 人件費	37,333,662	430,465	37,764,128
給料			
臨時雇賃金	360,000		360,000
(2) その他	360,000		360,000
旅費	0		0
通信運搬費	96,937		96,937
消耗品費	27,029		27,029
会議費	64,100		64,100
報酬	72,822		72,822
支払手数料	10,257		10,257
保険料	0		0
賃借料	482,640		482,640
慶弔費	76,101		76,101
租税公課	213,300		213,300
その他	1,043,186		1,043,186
経費計	1,403,186		1,403,186
管理費用計	38,736,848	430,465	39,167,314
当期経理	▲ 5,832,730	199,679	▲ 5,633,052
当期繰越	199,679	▲ 199,679	
当期正味財産増減額	▲ 5,633,052		▲ 5,633,052
前期繰越			8,210,627
次期繰越			2,577,575

※消費税は簡易課税方式による仮計算で端数処理は四捨五入のまま。
※事業間の按分端数処理（四捨五入）により合計が合わない場合があります。

財務諸表の注記

1. 会計方針

(1) 財務諸表の作成は、NPO法人会計基準にしたがっています。

(2) 消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況（教育啓発事業の物品頒布は税法上の収益事業のため分けて記載）

科目	研究公開 事業	保存展示 事業	教育啓発事業		物品販売 事業	喫茶 事業	事業 部門計	管理 部門	合計
			教育・催事	物品頒布					
I 経常収益									
1 受取会費							0	0	0
正会員入会金							0	102,000	102,000
正会員会費							0	515,000	515,000
個人賛助会費							0	0	0
団体賛助会費							0	0	0
2 受取寄付金							0		0
受取寄付金							0		0
3 受取助成金等									
指定管理料		10,450,828					10,450,828		10,450,828
営業損失補填金		4,931,217					4,931,217		4,931,217
4 事業収益									
研究公開収益	1,475,000						1,475,000		1,475,000
保存展示収益		12,547,250					12,547,250		12,547,250
教育啓発収益			0				0		0
催事収益			0				0		0
売上高				2,882,654	603,244	26,900	3,512,798		3,512,798
5 その他収益									
受取利息							0	65	65
雑収入（消費税差額）							0	104	104
経常収益計	1,475,000	27,929,295	0	2,882,654	603,244	26,900	32,917,093	617,169	33,534,262
				2,882,654					
(1) 人件費									
給料手当	287,445	16,498,713	1,275,468	720,664	22,568	10,760	18,815,618	360,000	19,175,618
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費		1,774,265	93,382				1,867,647		1,867,647
福利厚生費		161,700					161,700		161,700
ボランティア謝金		381,000					381,000		381,000
ボランティア経費		32,342					32,342		32,342
人件費計	287,445	18,848,020	1,368,850	720,664	22,568	10,760	21,258,307	360,000	21,618,307
(2) その他経費									
研究公開費	122,747						122,747		122,747
教育啓発費			286,148				286,148		286,148
催事費			0				0		0
業務委託費		4,370,575					4,370,575		4,370,575
水道光熱費		4,126,231					4,126,231		4,126,231
修繕費		581,795					581,795		581,795
広報宣伝費		57,570					57,570		57,570
諸会費		3,000					3,000		3,000
印刷外注費	1,146,895	161,750					1,308,645		1,308,645
旅費交通費		63,315					63,315	0	63,315
通信運搬費		190,300					190,300	96,937	287,237
消耗品費		756,077					756,077	27,029	783,106
会議費		29,238					29,238	64,100	93,338
報酬		72,823					72,823	72,822	145,645
支払手数料		38,944					38,944	10,257	49,201
保険料		151,950					151,950	0	151,950
賃借料		170,280		554,087	14,951		739,318	482,640	1,221,958
慶弔交際費							0	76,101	76,101
仕入れ				2,591,663	329,777		2,921,440		2,921,440
販売用品費				10,554	2,208		12,762		12,762
喫茶材料費						21,903	21,903		21,903
喫茶用品費						17,218	17,218		17,218
租税公課							0	213,300	213,300
消費税	0	570,330	0	52,412	10,102	978	633,822	0	633,822
その他経費計	1,269,642	11,344,178	286,148	3,208,716	357,038	40,099	16,505,821	1,043,186	17,549,007
経常費用計	1,557,087	30,192,198	1,654,998	3,929,380	379,606	50,859	37,764,128	1,403,186	39,167,314
				5,584,378					
当期経常増減額	▲ 82,087	▲ 2,262,903	▲ 1,654,998	▲ 1,046,726	223,638	▲ 23,959	▲ 4,847,035	▲ 786,017	▲ 5,633,052
				▲ 2,701,724					

※消費税は簡易課税方式による仮計算で端数処理は四捨五入のまま。
 ※事業間の按分端数処理（四捨五入）により合計が合わない場合があります。

3. 用途等が制約された助成金等の内訳

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
摩周丸指定管理料	2,000,000	10,450,828	10,450,828	2,000,000	函館市
摩周丸営業損失補填金	0	4,931,217	4,931,217	0	函館市
合計	2,000,000	15,382,045	15,382,045	2,000,000	

4. 固定資産の増減内訳

科目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価格
有形固定資産				
電話加入権	30,000	0	0	30,000
合計	30,000	0	0	30,000

5. 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	0	0	0	0

その他の注記

1. 特有の科目について

科目	摘要
研究公開収益	成果物の頒布料（売上）、資料閲覧・貸出料、講演料、原稿料等
教育啓発収益	企画展、工作教室、セミナー、イベント等の収益
催事収益	教育啓発ではないが、摩周丸を活用したイベントの収益
研究公開費	いるか文庫の運営費。資料の収集、調査、研究、公開等の経費
教育啓発費	展示物の制作、企画展、工作教室、セミナー、イベント等の経費
催事費	教育啓発ではないが、摩周丸を活用したイベントの経費
ボランティア謝金	ナビゲーター（説明員）、メンテナンス（修繕・塗装）等のボランティア報酬
ボランティア経費	ボランティアの福利厚生費。交通費、食費、お茶代、作業服等（職員と区別する）
喫茶材料費	喫茶の仕入れ、材料費
喫茶用品費	喫茶の消耗品費

2. 共通経費の按分について

- (1) 原則として、収支は部門（事業）ごとに分ける。
 (2) とくに助成事業は、明確に区分する。
 (3) 下記の経費は記載の部門で折半（1：1）する。

経費（科目）	部門	按分率	計
事務局家賃 （賃借料）	管理部門	0.50	1.00
	教育啓発(物品頒布)	0.50	
会計事務所報酬 （報酬）	管理部門	0.50	1.00
	保存展示	0.50	

- (4) 教育啓発（物品頒布）、物品販売の販売用品費、賃借料は売上高比で按分する。

事業名	売上高	計算式
教育啓発(物品頒布)	(A)	実績×(A)÷(C)
物品販売	(B)	実績×(B)÷(C)
計	(C)	

3. 人件費の按分について

- (1) ボランティア、アルバイト等で該当事業が明確なものは、その部門につける。
 (2) 給料手当、法定福利費、臨時雇賃金は、下記の従事割合で按分する。

※本年度はコロナ禍で、教育啓発（教育・催事）事業がほとんど実施できなかったため、下記のとおり従事割合を変更した（例年は0.90:0.10）。

科目	事業名	従事割合	計
いるか文庫職員の 給料手当	研究公開(ア)	0.20	1.00
	教育啓発(イ)	0.80	
摩周丸職員の 給料手当、臨時雇賃 金、法定福利費	研究公開(ウ)	廃止（実際に従事することがないため）	1.00
	保存展示(エ)	0.95	
	教育啓発(オ)	0.05	

- (3) 税法上の収益事業の人件費は、売上高に係数（人件費率）を掛けて算出する。

事業名	人件費率	人件費	備考
教育啓発(物品頒布)	0.25	(カ)	教育啓発（物品頒布）の人件費率を高め に設定しているのは、ほとんどがオリジナル 商品で開発費を含むため。
物品販売	0.20	(キ)	
喫茶	0.40	(ク)	

- (4) 事業別の人件費の計算式は下記の通り

事業名	計算式	
研究公開	(ア)	
保存展示	(エ)－(ク)	
教育啓発	教育・催事	(イ)＋(オ)－(カ)－(キ)
	物品頒布	(カ)
物品販売	(キ)	
喫茶	(ク)	

按分計算表

按分額	実績
482,640	965,280
482,640	
72,823	145,645
72,822	

実績	事業別から転記
----	---------

売上高	販売用品費		賃借料	
	按分額	実績	按分額	実績
(A) 2,882,654	10,554	12,762	71,447	86,398
(B) 603,244	2,208		14,951	
(C) 3,485,898	12,762		86,398	

いるか文庫 (JR) 75,086

摩周丸 (函館市) 11,312

	人件費			法定福利費		
	按分額	計	実績	按分額	計	実績
(ア) 287,445	18,815,618		1,437,225	0	1,867,647	0
(イ) 1,149,780				0		
(ウ) 0			0			
(エ) 16,509,473			17,378,393	1,774,265		
(オ) 868,920				93,382		1,867,647

	算出額	計	売上高
(カ) 720,664	753,992		2,882,654
(キ) 22,568			112,840
(ク) 10,760			26,900

算出額	本来/その他	非収益/収益	計
287,445	18,782,290	18,061,626	18,815,618
16,498,713			
1,275,468			
720,664			
22,568	33,328	753,992	
10,760			