

2023年度 活動計算書  
2023年6月1日から2024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	受取収益	30,000		30,000
	受取会費	126,000		126,000
	受取個人助成金	480,000		480,000
	受取団体助成金	0		0
2	受取寄付金	0		0
3	受取助成金等	8,521,000		8,521,000
	受取周丸指定管理料	498,920		498,920
	受取周丸指定管理料	0		0
4	事業収入	1,276,200		1,276,200
	研究開発事業収入	28,281,350		28,281,350
	保存事業収入	3,963,042		3,963,042
	喫茶事業収入		1,209,933	1,209,933
5	その他収入	25	0	25
	雑収入	168		168
	経常収入計	43,176,705	1,209,933	44,386,638
II	経常事業費			
1	(1) 人件費	21,241,738	241,987	21,483,725
	給料手当	1,594,386	0	1,594,386
	福利厚生費	216,475	0	216,475
	ボランティア謝金	1,002,000	0	1,002,000
	ボランティア謝金	0		0
	(2) その他経費	24,054,599	241,987	24,296,586
	研究開発費	120,360		120,360
	啓発費	1,020,324		1,020,324
	委託費	0	0	0
	水道光熱費	4,657,730	0	4,657,730
	修繕費	5,565,390	0	5,565,390
	その他維持費	1,218,310	0	1,218,310
	印刷費	51,646	0	51,646
	通信運搬費	770,193	0	770,193
	消耗品費	434,696	0	434,696
	広報伝達費	632,481	0	632,481
	旅費交通費	73,562	0	73,562
	会議費	94,605	0	94,605
	手数料	28,697	0	28,697
	支払手数料	44,870	0	44,870
	保険料	136,240	0	136,240
	諸会費	25,275	0	25,275
	報酬	84,959	0	84,959
	借入れ	562,002	24,232	586,234
	仕入れ	1,056,631	879,521	1,936,152
	販売用品費	17,357	5,300	22,657
	喫茶用品費	0	0	0
	喫茶用品費	0	0	0
	租税課税	0	0	0
	消費税	1,392,377	20,944	1,413,320
	その他経費計	17,987,705	929,997	18,917,701
	事業費計	42,042,304	1,171,984	43,214,287
2	(1) 人件費	360,000		360,000
	給料手当	360,000		360,000
	(2) その他経費	24,200		24,200
	印刷費	157,388		157,388
	通信運搬費	0		0
	消耗品費	56,944		56,944
	旅費交通費	441,365		441,365
	会議費	13,858		13,858
	手数料	15,000		15,000
	支払手数料	84,960		84,960
	保険料	482,640		482,640
	慶弔費	10,260		10,260
	租税課税	285,400		285,400
	その他経費計	1,572,015		1,572,015
	管理費計	1,932,015		1,932,015
	経常費用計	43,974,319	1,171,984	45,146,302
	当期経理区分別増減額	▲ 797,614	37,949	▲ 759,664
	前期繰越正味財産額	37,949	▲ 37,949	
	当期繰越正味財産額	▲ 759,664		▲ 759,664
	次期繰越正味財産額			1,471,876
				712,212

※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です。  
※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（教育啓発事業のうち税法上収益事業となる物品制作頒布は分けて記載）

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									
正会員入会金								30,000	30,000
正会員会費								126,000	126,000
個人賛助会費								480,000	480,000
団体賛助会費								0	0
2 受取寄付金									
受取寄付金							0		0
3 受取助成金等									
指定管理料		8,521,000					8,521,000		8,521,000
収支補填金		498,920					498,920		498,920
休館補填金		0					0		0
4 事業収益									
研究公開収益	1,276,200						1,276,200		1,276,200
保存展示収益		28,281,350					28,281,350		28,281,350
教育啓発収益			300				300		300
催事収益			0				0		0
売上高				3,962,742	1,209,933	0	5,172,675		5,172,675
5 その他収益									
受取利息							0	25	25
雑収入							0	168	168
経常収益計	1,276,200	37,301,270	300	3,962,742	1,209,933	0	43,750,445	636,193	44,386,638
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	496,789	18,999,781	199,998	1,545,171	241,987	0	21,483,725	360,000	21,843,725
法定福利費	15,944	1,514,666	15,944	47,832			1,594,386		1,594,386
福利厚生費		216,475					216,475		216,475
ボランティア謝金		1,002,000					1,002,000		1,002,000
ボランティア経費		0					0		0
人件費計	512,733	21,732,922	215,942	1,593,003	241,987	0	24,296,586	360,000	24,656,586
(2) その他経費									
研究公開費	120,360						120,360		120,360
教育啓発費			1,020,324				1,020,324		1,020,324
催事費			0				0		0
業務委託費		4,657,730					4,657,730		4,657,730
水道光熱費		5,565,390					5,565,390		5,565,390
修繕費		1,218,310					1,218,310		1,218,310
その他維持費		51,646					51,646		51,646
印刷外注費	626,396	143,797					770,193	24,200	794,393
通信運搬費		434,696					434,696	157,388	592,084
消耗品費		632,481					632,481	0	632,481
広報宣伝費		73,562					73,562		73,562
旅費交通費		94,605					94,605	56,944	151,549
会議費		28,697					28,697	441,365	470,062
支払手数料		44,870					44,870	13,858	58,728
保険料		136,240					136,240	15,000	151,240
諸会費		25,275					25,275	0	25,275
報酬		84,959					84,959	84,960	169,919
賃借料		0		562,002	24,232		586,234	482,640	1,068,874
慶弔交際費							0	10,260	10,260
仕入れ				1,056,631	879,521		1,936,152		1,936,152
販売用品費				17,357	5,300		22,657		22,657
喫茶材料費						0	0		0
喫茶用品費						0	0		0
租税公課							0	285,400	285,400
消費税	34,805	1,285,516	5	72,050	20,944	0	1,413,320	0	1,413,320
その他経費計	781,561	14,477,774	1,020,329	1,708,040	929,997	0	18,917,701	1,572,015	20,489,716
経常費用計	1,294,294	36,210,695	1,236,271	3,301,043	1,171,984	0	43,214,287	1,932,015	45,146,302
			4,537,314						
当期経常増減額	▲ 18,094	1,090,575	▲ 1,235,971	▲ 661,699	37,949	0	536,158	▲ 1,295,822	▲ 759,664
			▲ 574,272						

※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です。

※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	8,521,000	8,521,000	2,000,000	函館市
摩周丸収支補填金	0	498,920	498,920	0	函館市
摩周丸休館補填金	0	0	0	0	函館市
合計	2,000,000	9,019,920	9,019,920	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. 借入金を増減内訳

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	成果物の製作・頒布料（出版）、資料の閲覧・貸出料、講演料、原稿料等
保存展示収益	摩周丸の利用料金収入
教育啓発収益	企画展、特別展、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	交通費、飲食代、作業服等、ボランティアの福利厚生費（職員と区別する）
その他維持費	業務委託、修繕、水道光熱費以外の摩周丸の維持費（燃料費・除雪費等）
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. 消費税の納税額の計算について

消費税の納税額は簡易課税方式で計算しています。

年度によっては実施していない事業もあります。

事業（科目）	内容	事業区分	みなし仕入率
研究公開収益	図書、印刷物、模型等の製作販売	製造業	70%
	資料の閲覧・貸出料、講演料、原稿料等	サービス業	50%
保存展示収益	摩周丸の利用料金収入	サービス業	50%
教育啓発収益	企画展の入場料、工作教室、セミナー等の参加費	サービス業	50%
	工作教室の材料代	小売業	80%
催事収益	イベントの参加費	サービス業	50%
	イベント時の飲食物の売上	飲食店業	60%
物品頒布売上	鉄道連絡船に関連するグッズの売上	小売業	80%
物品販売売上	鉄道連絡船と無関係なグッズの売上	小売業	80%
喫茶売上	喫茶の売上	飲食店業	60%

3. 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	0.5	1.0
	教育啓発 （物品頒布）	0.5	
会計事務所報酬 （報酬）	管理部門	0.5	1.0
	保存展示	0.5	

- (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	按分率	計
教育啓発 （物品頒布）	0.77	1.0
物品販売	0.23	

4. 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、法定福利費は、下記の従事割合で按分する。

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	物品頒布（イ）	0.80	
摩周丸職員の給料 手当、法定福利費	研究公開（ウ）		0.01	1.00
	保存展示（エ）		0.95	
	教育啓発	教育・催事（オ）	0.01	
		物品頒布（カ）	0.03	

- (3) その他の事業の人件費は、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
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）＋（ウ）
保存展示		（エ）
教育啓発	教育・催事	（オ）－（ク）
	物品頒布	（イ）＋（カ）－（キ）
物品販売		（キ）
喫茶		（ク）

按分計算表

按分額	実績
482,640	965,280
482,640	
84,960	169,919
84,959	

実績	事業別から転記
----	---------

販売用品費		賃借料		売上高	計
按分額	実績	按分額	実績		
17,357	22,657	79,362	103,594	3,962,742	5,172,675
5,300		24,232		1,209,933	

内訳 84,106 いるか文庫（JR函館駅構内営業料）  
19,488 摩周丸（函館市行政財産使用料）

	按分額	給与手当	実績	按分額	法定福利費	実績
(ア)	296,791	21,483,725	1,483,956	0	1,594,386	0
(イ)	1,187,165			0		
(ウ)	199,998		19,999,769	15,944		1,594,385
(エ)	18,999,781			1,514,666		
(オ)	199,998			15,944		
(カ)	599,993			47,832		
検算	21,483,725		21,483,725	1,594,386		1,594,385

	算出額	計	売上高
(キ)	241,987	241,987	1,209,933
(ク)	0		0

算出額	本来/その他	公益/非公益	計
496,789	21,241,738	19,696,567	21,483,725
18,999,781			
199,998			
1,545,171			
241,987	241,987	1,787,158	
0			

検算 21,483,725 21,483,725 21,483,725

2023年度 貸借対照表

2024年5月31日現在

特定非営利活動法人語りつぐ青函連絡船の会

科目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	3,853,884		
未収金	64,284		
前払金	166,920		
仮払金	0		
流動資産合計		4,085,088	
2 固定資産			
電話加入権	30,000		
固定資産合計		30,000	
資産合計 (A)			4,115,088
II 負債の部			
1 流動負債			
前受指定管理料	2,000,000		
前受助成金	0		
前受会費	5,000		
未払金	1,230,074		
預り金	167,802		
短期借入金	0		
流動負債合計		3,402,876	
2 固定負債			
長期借入金	0		
固定負債合計		0	
負債合計 (B)			3,402,876
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		1,471,876	
当期正味財産増減額		▲ 759,664	
正味財産合計 (C)			712,212
負債及び正味財産合計 (B) + (C) = (A)			4,115,088

2023年度 財産目録

2024年5月31日現在

特定非営利活動法人語りつぐ青函連絡船の会

科目	金額		
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金			
手許現金	1,759,415		
普通預金			
みずほ銀行函館支店	39,036		
北洋銀行函館中央支店 3 5 7	769,457		
北洋銀行函館中央支店 8 1 6	540,575		
通常郵便貯金 2 2 1	40,106		
通常郵便貯金 2 4 1	94,726		
郵便振替口座 5 8 1	508,699		
郵便振替口座 5 3 3	101,870		
未収金			
入館料（観光券等）	58,350		
5月分電気料金（函館市）	5,934		
前払金・仮払金			
次年度経費前払い	166,920		
仮払金	0		
流動資産合計		4,085,088	
2 固定資産			
図書・資料	評価せず		
電話加入権	30,000		
固定資産合計		30,000	
資産合計			4,115,088
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
前受金・仮受金			
前受指定管理料（函館市）	2,000,000		
前受助成金	0		
前受会費	5,000		
未払金			
5月分ガス料金	39,274		
5月分電気料金	281,240		
5月分役員報酬	30,000		
5月分賃借料	80,440		
消費税	799,120		
預り金			
4,5月分雇用保険料	5,762		
1-5月分給与源泉税	156,940		
5月分市電乗車券委託販売預り金	5,100		
短期借入金	0		
流動負債合計		3,402,876	
2 固定負債			
長期借入金	0		
固定負債合計		0	
負債合計			3,402,876
正味財産（資産合計－負債合計）			712,212