

2019年度 活動計算書

2019年6月1日から2020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 経常収益			
1 受取会費	60,000		60,000
受取正会員入会費	102,000		102,000
受取正個人賛助会費	575,000		575,000
受取団体賛助会費	0		0
2 受取寄付金	9,000,000		9,000,000
3 受取助成金等	11,914,908		11,914,908
受取函館市指定管理料	4,380,552		4,380,552
4 事業収益	0		0
研究公開事業収益	19,963,700		19,963,700
保存展示事業収益	4,220,481		4,220,481
教育啓発事業収益		793,984	793,984
教物品販売事業収益		463,630	463,630
喫茶事業収益			0
5 その他収益	78		78
受取利息	138		138
雑収入(消費税差額)			
経常収益計	50,216,857	1,257,614	51,474,471
II 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費	19,686,631	344,249	20,030,880
給料手当	0	0	0
臨時雇賃金	2,005,229	0	2,005,229
法定福利費	530,075	0	530,075
福利厚生費	801,000	0	801,000
ボランティア謝金	181,225	0	181,225
ボランティア経費			
(2) その他経費	23,204,160	344,249	23,548,409
研究公開費	104,213	0	104,213
教育啓発費	990,675	0	990,675
催事費	245,460	0	245,460
修繕費	10,256,880	0	10,256,880
広報宣伝費	405,493	0	405,493
業務委託費	4,776,722	0	4,776,722
水道光熱費	3,842,092	0	3,842,092
諸会費	25,330	0	25,330
旅費交通費	78,400	0	78,400
通信運搬費	232,661	0	232,661
消耗品費	760,782	0	760,782
会議費	153,338	0	153,338
報酬	71,622	0	71,622
賃借料	677,095	17,103	694,198
支払手数料	87,526	0	87,526
保険料	261,847	0	261,847
印刷外注費	233,488	0	233,488
仕入れ	1,940,601	621,020	2,561,621
販売用品費	69,396	13,337	82,733
喫茶材料費	0	163,036	163,036
喫茶用品費	0	10,979	10,979
消費税	867,446	27,358	894,804
租税公課	0	0	0
その他経費	26,081,067	852,833	26,933,900
事業費計	49,285,227	1,197,082	50,482,309
2 管理費			
(1) 人件費	360,000		360,000
給料手当	360,000		360,000
(2) その他経費			
旅費交通費	5,000		5,000
通信運搬費	102,936		102,936
消耗品費	19,980		19,980
会議費	191,788		191,788
慶弔交際費	12,120		12,120
報酬	71,623		71,623
賃借料	490,124		490,124
支払手数料	10,674		10,674
保険料	0		0
租税公課	80,000		80,000
その他経費	984,245		984,245
管理費計	1,344,245		1,344,245
経常費用計	50,629,472	1,197,082	51,826,554
当期経常増減額	▲ 412,615	60,532	▲ 352,083
経理区分振替額	60,532	▲ 60,532	
当期正味財産増減額	▲ 352,083		▲ 352,083
前期繰越正味財産額			8,562,710
次期繰越正味財産額			8,210,627

※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。

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	特別修繕 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										
受取正会員入会金								0	60,000	60,000
受取正会員会費								0	102,000	102,000
受取個人賛助会費								0	575,000	575,000
受取団体賛助会費								0	0	0
2 受取寄付金										
受取寄付金			9,000,000					9,000,000		9,000,000
3 受取助成金等										
函館市指定管理料		11,914,908						11,914,908		11,914,908
摩周丸休業補償費		4,380,552						4,380,552		4,380,552
4 事業収益										
研究公開収益	0							0		0
入館料収益		19,963,700						19,963,700		19,963,700
教育啓発収益				42,100				42,100		42,100
催事収益				47,100				47,100		47,100
売上高					4,131,281	793,984	463,630	5,388,895		5,388,895
5 その他収益										
受取利息								0	78	78
雑収入（消費税差額）								0	138	138
経常収益計	0	36,259,160	9,000,000	89,200	4,131,281	793,984	463,630	50,737,255	737,216	51,474,471
(1) 人件費										
給料手当	258,434	16,679,385		1,715,992	1,032,820	158,797	185,452	20,030,880	360,000	20,390,880
臨時雇賃金	0	0		0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	0	1,804,706		200,523				2,005,229		2,005,229
福利厚生費		530,075						530,075		530,075
ボランティア謝金		777,000		24,000				801,000		801,000
ボランティア経費		181,225						181,225		181,225
人件費計	258,434	19,972,391	0	1,940,515	1,032,820	158,797	185,452	23,548,409	360,000	23,908,409
(2) その他経費										
研究公開費	104,213							104,213		104,213
教育啓発費				990,675				990,675		990,675
催事費				245,460				245,460		245,460
修繕費		633,057	9,623,823					10,256,880		10,256,880
広報宣伝費		405,493						405,493		405,493
業務委託費		4,776,722						4,776,722		4,776,722
水道光熱費		3,842,092						3,842,092		3,842,092
諸会費		25,330						25,330		25,330
印刷外注費		233,488						233,488		233,488
旅費交通費		78,400						78,400	5,000	83,400
通信運搬費		232,661						232,661	102,936	335,597
消耗品費		760,782						760,782	19,980	780,762
会議費		153,338						153,338	191,788	345,126
報酬		71,622						71,622	71,623	143,245
支払手数料		87,526						87,526	10,674	98,200
賃借料		97,980			579,115	17,103		694,198	490,124	1,184,322
保険料		261,847						261,847	0	261,847
仕入れ					1,940,601	621,020		2,561,621		2,561,621
販売用品費					69,396	13,337		82,733		82,733
喫茶材料費							163,036	163,036		163,036
喫茶用品費							10,979	10,979		10,979
慶弔交際費							0	0	12,120	12,120
消費税	0	797,687		2,076	67,683	12,789	14,569	894,804		894,804
租税公課		0						0	80,000	80,000
その他経費計	104,213	12,458,025	9,623,823	1,238,211	2,656,795	664,249	188,584	26,933,900	984,245	27,918,145
経常費用計	362,647	32,430,416	9,623,823	3,178,726	3,689,615	823,046	374,036	50,482,309	1,344,245	51,826,554
当期経常増減額	▲ 362,647	3,828,744	▲ 623,823	▲ 3,089,526	441,666	▲ 29,062	89,594	254,946	▲ 607,029	▲ 352,083
				▲ 2,647,860						

※消費税は簡易課税方式による4反計算で端数処理は四捨五入のまま。

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
函館市指定管理料	2,000,000	11,914,908	11,914,908	2,000,000	摩周丸の委託管理費
摩周丸休業補償費	0	4,380,552	4,380,552	0	
特別修繕事業寄付金	0	9,000,000	9,000,000	0	
合計	2,000,000	16,295,460	16,295,460	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、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	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（科目）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) 販売用品費と販売関係の賃借料（構内営業料等）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)	経費×(A)÷(C)
物品販売	(B)	経費×(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。

科目	事業名	従事割合	計
いるか文庫職員の 臨時雇賃金	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、法定福 利費、臨時雇賃金	研究公開(ウ)	廃止（実際に従事することがないため）	1.00
	教育啓発(エ)	0.10	
	保存展示(オ)	0.90	

- (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。

収益事業名	人件費率	人件費	備考
物品販売業 （教育啓発事業）	0.25	(カ)	教育啓発事業中の物品販売業の人件費率を 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。
物品販売業	0.20	(キ)	
飲食店業	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	(サ) = (ア)
教育啓発	(シ) = (イ) + (エ) - (カ) - (キ)
保存展示	(ス) = (オ) - (ク)
教育啓発(物品頒布)	(カ)
物品販売	(キ)
喫茶	(ク)

- (5) 収益事業の人件費の計算式は下記の通り

収益事業名	計算式
物品販売業	(ケ) = (カ) + (キ)
飲食店業	(ク)

按分計算表

按分額	計	実績
490,124	980,248	980,248
490,124		
71,623	143,245	143,245
71,622		

	事業別から転記
	実績

	売上高	販売用品費		賃借料（構内営業料等）	
		按分額	計（実績）	按分額	計（実績）
(A)	4,131,281	69,396	82,733	88,991	106,094
(B)	793,984	13,337		17,103	
(C)	4,925,265	82,733		106,094	

人件費				法定福利費		
	按分額	計	実績	按分額	計	実績
(ア)	258,434	1,292,172	1,292,172	0	0	0
(イ)	1,033,738			0		
(ウ)	0	0	0	0	0	0
(エ)	1,873,871	18,738,708	18,738,708	200,523	2,005,229	2,005,229
(オ)	16,864,837			1,804,706		
総計			20,030,880			

	算出額	計	売上高	計
(カ)	1,032,820	1,377,069	4,131,281	5,388,895
(キ)	158,797		793,984	
(ク)	185,452		463,630	

	算出額	計
(サ)	258,434	20,030,880
(シ)	1,715,992	
(ス)	16,679,385	
(カ)	1,032,820	
(キ)	158,797	
(ク)	185,452	

	算出額	計
(ケ)	1,191,617	1,377,069
(ク)	185,452	