

2021年度 活動計算書
2021年6月1日から2022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	90,000		90,000
2 受取寄附金	120,000		120,000
3 受取成金	525,000		525,000
4 事業収入	0		0
5 その他	0		0
1 経常事業収入	8,521,000		8,521,000
(1) 経常事業収入	12,052,828		12,052,828
(2) 経常事業収入	37,623		37,623
2 経常事業収入	131,000		131,000
(1) 経常事業収入	13,605,200		13,605,200
(2) 経常事業収入	3,433,902		3,433,902
3 経常事業収入		648,548	648,548
4 経常事業収入		8,320	8,320
5 経常事業収入	26		26
6 経常事業収入	122		122
7 経常事業収入	38,516,701	656,868	39,173,569
II 経常支出			
1 経常事業費用	20,321,883	133,038	20,454,921
(1) 経常事業費用	1,616,367	0	1,616,367
(2) 経常事業費用	288,578	0	288,578
(3) 経常事業費用	630,500	0	630,500
(4) 経常事業費用	13,238	0	13,238
(5) 経常事業費用	22,870,566	133,038	23,003,604
(6) 経常事業費用	130,314	0	130,314
(7) 経常事業費用	346,945	0	346,945
(8) 経常事業費用	0	0	0
(9) 経常事業費用	4,451,150	0	4,451,150
(10) 経常事業費用	4,480,178	0	4,480,178
(11) 経常事業費用	429,355	0	429,355
(12) 経常事業費用	0	0	0
(13) 経常事業費用	115,825	0	115,825
(14) 経常事業費用	5,000	0	5,000
(15) 経常事業費用	381,292	0	381,292
(16) 経常事業費用	5,680	0	5,680
(17) 経常事業費用	165,050	0	165,050
(18) 経常事業費用	363,471	0	363,471
(19) 経常事業費用	49,600	0	49,600
(20) 経常事業費用	77,000	0	77,000
(21) 経常事業費用	87,908	0	87,908
(22) 経常事業費用	151,240	0	151,240
(23) 経常事業費用	729,842	14,528	744,370
(24) 経常事業費用	972,871	373,214	1,346,085
(25) 経常事業費用	11,805	2,229	14,034
(26) 経常事業費用	0	2,965	2,965
(27) 経常事業費用	0	910	910
(28) 経常事業費用	0	0	0
(29) 経常事業費用	680,853	11,554	692,406
(30) 経常事業費用	13,635,379	405,400	14,040,778
(31) 経常事業費用	36,505,945	538,438	37,044,382
2 経常事業費用			
(1) 経常事業費用	360,000		360,000
(2) 経常事業費用	360,000		360,000
(3) 経常事業費用	23,970		23,970
(4) 経常事業費用	126,805		126,805
(5) 経常事業費用	5,602		5,602
(6) 経常事業費用	47,040		47,040
(7) 経常事業費用	82,000		82,000
(8) 経常事業費用	14,159		14,159
(9) 経常事業費用	30,710		30,710
(10) 経常事業費用	482,640		482,640
(11) 経常事業費用	11,550		11,550
(12) 経常事業費用	171,400		171,400
(13) 経常事業費用	995,876		995,876
(14) 経常事業費用	1,355,876		1,355,876
(15) 経常事業費用	37,861,821	538,438	38,400,258
(16) 経常事業費用	654,880	118,430	773,311
(17) 経常事業費用	118,430	▲ 118,430	
(18) 経常事業費用	773,311		773,311
(19) 経常事業費用			2,577,575
(20) 経常事業費用			3,350,886

※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									
正会員入会金							0	90,000	90,000
正会員会費							0	120,000	120,000
個人賛助会費							0	525,000	525,000
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		8,521,000					8,521,000		8,521,000
収支補填金		12,052,828					12,052,828		12,052,828
休館補填金		37,623					37,623		37,623
4 事業収益									
研究公開収益	131,000						131,000		131,000
保存展示収益		13,605,200					13,605,200		13,605,200
教育啓発収益			0				0		0
催事収益			0				0		0
売上高			3,433,902		648,548	8,320	4,090,770		4,090,770
5 その他収益									
受取利息							0	26	26
雑収入（消費税差額）							0	122	122
経常収益計	131,000	34,216,651	0	3,433,902	648,548	8,320	38,438,421	735,148	39,173,569
				3,433,902					
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	290,426	18,999,463	173,518	858,476	129,710	3,328	20,454,921	360,000	20,814,921
法定福利費		1,616,367	0				1,616,367		1,616,367
福利厚生費		288,578					288,578		288,578
ボランティア謝金		630,500					630,500		630,500
ボランティア経費		13,238					13,238		13,238
人件費計	290,426	21,548,146	173,518	858,476	129,710	3,328	23,003,604	360,000	23,363,604
(2) その他経費									
研究公開費	130,314						130,314		130,314
教育啓発費			346,945				346,945		346,945
催事費			0				0		0
業務委託費		4,451,150					4,451,150		4,451,150
水道光熱費		4,480,178					4,480,178		4,480,178
修繕費		429,355					429,355		429,355
燃料費		0					0		0
印刷外注費	95,240	235,632					330,872	50,420	381,292
通信運搬費		165,050					165,050	126,805	291,855
消耗品費		363,471					363,471	5,602	369,073
広報宣伝費		115,825					115,825	0	115,825
旅費交通費		5,680					5,680	23,970	29,650
会議費		49,600					49,600	47,040	96,640
支払手数料		87,908					87,908	14,159	102,067
保険料		151,240					151,240	30,710	181,950
諸会費		5,000					5,000	0	5,000
報酬		77,000					77,000	82,000	159,000
賃借料		170,280		559,562	14,528		744,370	482,640	1,227,010
慶弔交際費							0	11,550	11,550
仕入れ				972,871	373,214		1,346,085		1,346,085
販売用品費				11,805	2,229		14,034		14,034
喫茶材料費						2,965	2,965		2,965
喫茶用品費						910	910		910
租税公課						0	0	171,400	171,400
消費税	0	618,418	0	62,435	11,251	303	692,406	0	692,406
その他経費計	225,554	11,405,787	346,945	1,606,673	401,222	4,178	13,990,358	1,046,296	15,036,654
経常費用計	515,980	32,953,933	520,463	2,465,149	530,932	7,506	36,993,962	1,406,296	38,400,258
				2,985,612					
当期経常増減額	▲ 384,980	1,262,718	▲ 520,463	968,753	117,616	814	1,444,459	▲ 671,148	773,311
				448,290					

※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	8,521,000	8,521,000	2,000,000	函館市
摩周丸収支補填金	0	12,052,828	12,052,828	0	函館市
摩周丸休館補填金	0	37,623	37,623	0	函館市
合計	2,000,000	20,611,451	20,611,451	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	交通費、食費、お茶代、作業服等、ボランティアの福利厚生費（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	0.5	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	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、法定福利費は、下記の従事割合で按分する。

※本年度はコロナ禍により摩周丸で教育啓発（教育・催事）事業がまったく実施できなかったため、(エ):(オ)の従事割合を1.0:0.0に変更した（例年は0.9:0.1）。

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)	0.2	1.0
	教育啓発(イ)	0.8	
摩周丸職員の給料 手当、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）	1.0
	保存展示(エ)	1.0	
	教育啓発(オ)	0.0	

- (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	
77,000	154,000
77,000	

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) 3,433,902	11,805	14,034	76,922	91,450
(B) 648,548	2,229		14,528	
(C) 4,082,450	14,034		91,450	

いるか文庫（JR函館駅構内営業料）	79,486
摩周丸（函館市行政財産使用料）	11,964

	按分額	計	実績	按分額	計	実績
(ア)	290,426	20,454,921	1,452,130	0	1,616,367	0
(イ)	1,161,704			0		
(ウ)	0		0			
(エ)	19,002,791		19,002,791	1,616,367		1,616,367
(オ)	0			0		

	算出額	計	売上高
(カ)	858,476	991,514	3,433,902
(キ)	129,710		648,548
(ク)	3,328		8,320

算出額	本来／その他	非収益／収益	計
290,426	20,321,883	19,463,407	20,454,921
18,999,463			
173,518			
858,476			
129,710	133,038	991,514	
3,328			

2021年度 貸借対照表

2022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	6,231,127		
未収金	85,004		
前払金	171,580		
仮払金	0		
流動資産合計		6,487,711	
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)			6,517,711
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	40,000		
未払金	825,895		
預り金	300,930		
短期借入金	0		
流動負債合計		3,166,825	
2 固定負債			
長期借入金	0		
固定負債合計		0	
負債合計 (B)			3,166,825
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		2,577,575	
当期正味財産増減額		773,311	
正味財産合計 (C)			3,350,886
負債及び正味財産合計 (B) + (C) = (A)			6,517,711

2021年度 財産目録

2022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			
手許現金	445,755		
普通預金			
みずほ銀行函館支店	89,373		
北洋銀行函館中央支店 3 5 7	4,015,048		
北洋銀行函館中央支店 8 1 6	768,952		
みちのく銀行函館支店	0		
北海道労働金庫函館支店	0		
通常郵便貯金 2 2 1	85,282		
通常郵便貯金 2 4 1	102,286		
郵便振替口座 5 8 1	622,561		
郵便振替口座 5 3 3	101,870		
未収金			
入館料（観光券等）	63,112		
4,5月分電気料金（函館市）	21,892		
前払金・仮払金			
次年度イベント交通費前払い	171,580		
仮払金	0		
流動資産合計		6,487,711	
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			6,517,711
II 負債の部			
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		
前受入会金・会費	40,000		
未払金			
5月分社会保険料	123,670		
5月分ガス料金	95,601		
5月分電気料金	230,918		
消費税	375,706		
預り金			
5月分社会保険料	118,423		
4,5月分雇用保険料	2,944		
1-5月分給与源泉税	160,830		
5月分原稿料・印税等源泉税	4,233		
5月分市電乗車券委託販売預り金	14,500		
短期借入金	0		
流動負債合計		3,166,825	
2 固定負債			
長期借入金	0		
固定負債合計		0	
負債合計			3,166,825
正味財産（資産合計－負債合計）			3,350,886