

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスの受け入れは、活動計算書に計上しています。

また、計上額の査定方法は「3 施設提供等の物的サービスの受け入れの内訳」に記載しています。

(2) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は、「5 活動の原価の算定にあたって必要なボランティア役務の提供の内訳」として注記しています。

ボランティアによる役務の内訳は、「6 ボランティアによる役務の事業科目ごとの内訳」として注記しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 会計方針

会計処理を2011年NPO法人会計基準にて処理しています。

3. 施設の提供等の物的サービスの受け入れの内訳

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 基 準
水上バイク陸置料 無償保管	345,600	いまりマリーナ料金表によっています 1艇86,400×4艇
水上バイク揚降料 無償揚降	190,080	いまりマリーナ料金表によっています 1回4,320×44回
	535,680	

4. 施設提供等の物的サービスの事業科目ごとの按分比率

施設提供等の物的サービスの事業科目ごとの按分比率は事業費割合で按分し以下の通りです。

(単位:円)

事 業 名	按分比率	金 額
伊万里湾清掃と水辺に親しむ事業	56%	299,982
水難救済と救難所の育成・強化事業	12%	64,281
小型船舶航行安全指導推進事業	32%	171,417
合 計	100%	535,680

5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 基 準
事務作業員 694円×129H(1名)	89,526	単価は佐賀県の最低賃金によって算定しています
715円×52H(1名)	37,180	
合計	126,706	

6. ボランティアによる役務の事業科目ごとの内訳

(単位:円)

事 業 名	時 間	金 額
非営利活動		
伊万里湾清掃と水辺に親しむ事業	40	27,970
水難救済と救難所の育成・強化事業	7	4,900
小型船舶の航行安全指導の推進事業	4	2,797
事業小計	51	35,667
管理費	101	70,724
非営利活動事業 合計	152	106,391
		0
その他の事業		0
管理費	29	20,315
その他の事業 合計	29	20,315
ボランティア役務合計	181	126,706

7. 寄附金の内訳

寄付金の内訳は以下の通りです
 用途等が制約された寄付金は備考欄に用途を明記しています

(単位:円)

寄 付 者	寄付額	備 考
一般寄付金		
佐賀県CSO支援自動販売機	395,354	
佐賀富士ペンディング	(85,996)	
西日本ビバレッジ	(309,358)	
(一社)日本エンパワーメントコンソーシアム	60,000	
保険ステーション	10,000	
武雄市子どもクラブ連絡協議会	31,500	
青空塾	27,000	
初村第一倉庫	9,000	
波多津6年生分会行事	7,000	
木須西子供会	71,000	
べんじゃらキッズ	29,500	
波多津少年野球部	10,000	
伊万里青年会議所	8,000	
佐賀鍋島	4,000	
市民ネットワーク「いまり」	20,000	
一般寄付金計	682,354	
指定寄付金		
あいおいニッセイ同和損害保険	163,400	環境活動資金として
九州版炭素マイルージ制度推進協議会	50,400	海上清掃参加者へ謝礼168分
事業寄付金計	213,800	
計	896,154	

8. 一般寄附金の事業別按分比率

一般寄附金は事業別按分比率は事業費割合で按分し以下の通りです

(単位:円)

事 業 名	按分比率	金額
伊万里湾清掃と水辺に親しむ事業	51%	306,645
水難救済と救難所の育成・強化事業	7%	42,088
小型船舶航行安全指導推進事業	18%	108,227
管理費	24%	144,302
合 計	100%	601,262

9. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

品 名	取得日	取得価格	期末簿価	備 考
水上バイク	平成20年	1,550,000	0	助成金による取得のため圧縮
水上バイク	平成21年	1,550,000	0	助成金による取得のため圧縮
水上バイク	平成22年	1,550,000	0	(特活)日本青バイ隊より無償貸与
水上バイク	平成26年	1,550,000	0	(特活)日本青バイ隊より無償貸与
合計		6,200,000	0	

10. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
経常収益		
受取会費		
会費	377,500	
法人会費	80,000	30,000
受取寄附金		
施設等受入評価益	535,680	535,680

ボランティア受入評価益	75,646	
その他の収益		
広告料収益	110,000	
活動計算書計	1,178,826	565,680
経常費用		
事業費		
人件費		
人件費	60,000	
ボランティア受入評価費用	35,394	
その他の経費		
港管理・指導外注費	1,358,000	
艇借上げ	708,000	
燃料代	247,877	
水上バイク維持管理費	254,346	
施設受入評価費用	535,500	
雑費	354,937	
管理費		
人件費		
ボランティア受入評価費用	40,252	
その他の経費		
総会	63,361	
会議費	13,580	
旅費交通費	201,938	
事務用品費	65,457	
渉外費	105,390	
雑費	57,009	
活動計算書計	4,101,041	0

11. 助成事業収支報告書

伊万里港水域清掃業務委託(佐賀県協働事業)
 収支報告書
 平成28年7月1日～平成28年10月31日

品名	予算			実績(消費税込)		
	数量	単価	金額	数量	単価	金額
艇借り上げ(燃料込み)	40艇	9,000	360,000	45艇	9,000	405,000
艇借上げ(水上バイク)				12艇	3,000	36,000
水上バイク燃料代						37,089
収集ごみ運搬乗務員費	4回	4,000	16,000	2回	4,000	8,000
傷害保険料	8	6,500	52,000	4		25,979
印刷費	1式		12,000	1式		12,000
諸経費	1式		10,000	1式		26,660
小計			450,000			550,728
消費税相当額	8%		36,000	税込		
伊万里湾小型船安全協会負担			0			▲ 64,728
合計			486,000			486,000

内訳明細

印刷費	ポスター作製 12,000円	収集ごみ運搬燃料費 9月11日 10月31日	傷害保険料 7月9日(保険未加入) 8月5日、13日 9月10日 10月29日
諸経費	お茶 26,660円	計2回	計4契約

参加者 245名

実施回数5回

収集ゴミ 367kg