

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	86,400	いまりマリーナ料金表によっています 1回4,320×20回
	432,000	

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	50%	216,000
水難救済と救難所の育成・強化事業	20%	86,400
小型船舶航行安全指導推進事業	30%	129,600
合 計	100%	432,000

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 715円×225H(1名)	160,875	単価は佐賀県の最低賃金によって算定しています
合計	160,875	

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	31	22,165
水難救済と救難所の育成・強化事業	14	10,010
小型船舶の航行安全指導の推進事業	9	6,435
事業小計	54	38,610
管理費	126	90,090
非営利活動事業 合計	180	128,700
		0
その他の事業		0
管理費	45	32,175
その他の事業 合計	45	32,175
ボランティア役務合計	225	160,875

7. 寄附金の内訳

寄附金の内訳は以下の通りです

使途等が制約された寄附金は備考欄に使途を明記しています

(単位:円)

寄 付 者	寄付額	備 考
一般寄附金		
佐賀県CSO支援自動販売機	52,000	
佐賀富士ベンディング	(8,724)	
西日本ビバレッジ	(43,276)	
(一社)日本エンパワーメントコンソーシアム	27,000	
立花4丁目子供会	11,000	
セブンイレブン記念財団	10,000	
会員	1,900	
一般寄附金計	101,900	
指定寄附金		
あいおいニッセイ同和損害保険	225,630	環境活動資金として
九州版炭素マイレージ制度推進協議会	3,000	海上清掃参加者へ謝礼30名分
事業寄附金計	228,630	
計	330,530	

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	41%	41,779
水難救済と救難所の育成・強化事業	18%	18,342
小型船舶航行安全指導推進事業	16%	16,304
管理費	25%	25,475
合 計	100%	101,900

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	365,000	30,000
法人会費	80,000	30,000
受取寄附金		
施設等受入評価益	419,040	419,040
ボランティア受入評価益	160,875	160,875
その他の収益		
広告料収益	110,000	40,000
活動計算書計	1,134,915	679,915
経常費用		
事業費		
人件費		
人件費	25,025	25,025
ボランティア受入評価費用	38,610	38,610
その他の経費		
港管理・指導外注費	1,265,000	705,000
指導員活動費	100,000	100,000
艇借上げ	509,000	400,000
燃料代	139,117	139,117
印刷製本費	84,240	10,800
水上バイク維持管理費	129,252	12,150
施設受入評価費用	432,000	432,000

雑費	125,998	58,860
管理費		
人件費		
人件費	80,755	80,755
ボランティア受入評価費用	106,535	106,535
その他の経費		
会議費	62,860	24,700
旅費交通費	225,110	155,160
消耗品費	156,684	108,389
雑費	43,107	29,540
活動計算書計	3,523,293	2,426,641

11. 助成事業収支報告書

(1) 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30年7月1日～平成30年10月31日

(単位:円)

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	40艇	9,000	360,000
艇借り上げ(水上バイク)	10艇	3,000	30,000	12艇	3,000	36,000
水上バイク燃料代						38,295
収集ゴミ運搬乗務員費	4回	4,000	16,000	2回	4,000	8,000
傷害保険料	4回	6,500	26,000	5回		15,560
印刷費	1式		10,000	1式		10,000
諸経費	1式		8,000	1式		12,160
当協会負担						▲ 30,015
小計			450,000			450,000
消費税相当額	8%		36,000			36,000
合計			486,000			486,000

内訳明細

印刷費 ポスター作製 10,000円
 諸経費 お茶 12,160円
 収集ゴミ運搬燃料費 計2回 9月29日×2回
 傷害保険料 計5回 7月14日 8月5日、11日 9月16日 10月13日
 参加者 101名 実施回数6回 収集ゴミ 410kg