

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	151,360	いまりマリーナ料金表によっています 1回4,320×33回 1回4,400×2回
	496,960	

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	35%	173,936
水難救済と救難所の育成・強化事業	25%	124,240
小型船舶航行安全指導推進事業	40%	198,784
合 計	100%	496,960

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 790円×210H(1名)	165,900	単価は佐賀県の最低賃金によって算定しています
合計	165,900	

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	27	21,330
水難救済と救難所の育成・強化事業	15	11,850
小型船舶の航行安全指導の推進事業	10	7,900
事業小計	52	41,080
管理費	118	93,220
非営利活動事業 合計	170	134,300
その他の事業		
管理費	40	31,600
その他の事業 合計	40	31,600
ボランティア役務合計	210	165,900

## 7. 寄附金の内訳

寄附金の内訳は以下の通りです

用途等が制約された寄附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
一般寄附金		
波多津小学校5年生	16,500	
べんじやらきつず	21,000	
伊万里市青少年	10,000	
東八谷獅子供会	5,000	
会員	7,055	
一般寄附金計	59,555	
指定寄附金		
あいおいニッセイ同和損害保険	250,000	環境活動資金として
事業寄附金計	250,000	
計	309,555	

## 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	40%	23,822
水難救済と救難所の育成・強化事業	20%	11,911
小型船舶航行安全指導推進事業	15%	8,932
管理費	25%	14,890
合 計	100%	59,555

## 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)日本青パイ隊より無償貸与
水上バイク	平成26年	1,550,000	0	(特活)日本青パイ隊より無償貸与
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	332,500	30,000
法人会費	80,000	30,000
受取寄附金		
施設等受入評価益	496,960	496,960
ボランティア受入評価益	165,900	165,900
その他の収益		
広告料収益	110,000	40,000
活動計算書計	1,185,360	762,860
経常費用		
事業費		
人件費		
人件費	31,600	31,600
ボランティア受入評価費用	55,300	38,610
その他の経費		
港管理・指導外注費	1,135,000	645,000
指導員活動費	80,000	80,000
艇借上げ	516,000	416,000
燃料代	222,861	222,861
施設受入評価費用	496,960	496,960
雑費	124,577	59,910
管理費		
人件費		
人件費	79,500	79,500
ボランティア受入評価費用	110,600	110,600

その他の経費		
会議費	83,466	39,516
旅費交通費	225,110	100,000
消耗品費	130,402	103,380
活動計算書計	3,291,376	2,423,937

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

令和1年7月1日～令和1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	10艇	3,000	30,000
水上バイク燃料代						37,502
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	5,000	20,000	5回		42,048
印刷費	1式		10,000	1式		10,000
諸経費	1式		5,819	1式		20,670
当協会負担						▲ 66,401
小計			441,819			441,819
消費税相当額	10%		44,181			44,181
合計			486,000			486,000

内訳明細

印刷費	ポスター作製	<u>10,000円</u>	
諸経費	お茶	<u>20,670円</u>	
収集ゴミ運搬燃料費	計2回	10月7日	10月25日
傷害保険料	計6回	7月6日、13日	8月10日、21日 9月14日 10月19日
	参加者	239名	実施回数6回 収集ゴミ 380kg