

(法第28条第1項関係様式)

令和6年度「特定非営利活動に係る事業」会計貸借対照表
(報告式)
令和 7年 3月31日現在

科 目・摘 要		金 額 (単位:円)
(賃金収支の部)		
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金	5,822,837	
未収金	3,275,499	
前払金	67,000	
立替金	0	
棚卸資産	16,100	
その他		
(流動資産合計)		9,181,436
2 固定資産		
土地	0	
建物	0	
車両	0	
備品	0	
その他	0	
(固定資産合計)		0
(資産合計)		9,181,436
II 負債の部		
1 流動負債		
短期借入金	0	
未払金	1,104,137	
前受金	72,500	
預り金	31,846	
法人税等未払金	71,000	
(流動負債合計)		1,279,483
2 固定負債		
長期借入金		
(固定負債合計)		0
(負債合計)		1,279,483
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	7,479,790	
当期正味財産増加額(減少額)	422,163	
(正味財産合計)		7,901,953
(負債及び正味財産合計)		9,181,436

(法第28条第1項関係様式)

令和6年度財産目録
(法人一括)
令和 7年 3月31日現在

特定非営利活動法人水辺に遊ぶ会

科 目 ・ 摘 要	金 額 (単位:円)	
(資金収支の部)		
I 資産の部		
1 流動資産		
現金	現金手許有高	111,682
普通預金	大分銀行1	494,633
	大分銀行2	0
	ろうきん	4,221,671
郵便貯金		230,974
郵便振替		542,657
漁業協同組合		162,443
電子マネー		1,099
シンカブル		57,678
未収金		3,275,499
前払金		67,000
立替金		0
棚卸資産		16,100
その他		0
(流動資産合計)		9,181,436
2 固定資産		
土地		0
建物		0
車両		0
備品		0
その他		0
(固定資産合計)		0
(資産合計)		9,181,436
II 負債の部		
1 流動負債		
短期借入金		0
未払金		1,104,137
前受金		72,500
預り金		31,846
法人税等未払金		71,000
未払消費税		0
(流動負債合計)		1,279,483
2 固定負債		
長期借入金		0
(固定負債合計)		0
(負債合計)		1,279,483
正味財産		7,901,953

財務諸表の注記

特定非営利活動法人水辺に遊ぶ会

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 NPO法人会計基準協議会)によっています。同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1) 固定資産の減価償却の方法
該当なし

(2) 引当金の計上基準
該当なし

(3) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
該当なし

(4) 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、4. のとおりですが活動計算書には計上しませんでした。

(5) 消費税等の会計処理
該当なし

2. 事業費の内訳

事業費の内訳は別表のとおりです

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳 特に該当なし

4. 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	算定方法
環境活動作業 1,000名、平均1時間、計1,000時間	954, 000円	単価は大分県の最低賃金によって算定 (@954円)

5. 使途等が制約された寄附等の内訳

(単位:円)

内 容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備 考
森と海をつなぐ環境保全事業	0	220,447	220,447	0	海岸清掃・松林保全
SAVEジャパンプロジェクト2022_2023	0	878,890	878,890	0	中津干潟アカデミアなど
自然環境保全活動	0	300,000	300,000	0	自然共生地域保全活動
コーピー大分	0	200,000	200,000	0	自然に親しむイベント

6. 固定資産の増減内訳

7. 借入金の増減内訳 特に該当なし

8. 役員及びその近親者との取引の内容 特に該当なし

9. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必

・現物寄附の評価方法
特に該当なし

・事業費と管理費の按分方法
従業員給料手当及び水道光熱費は事業毎の総支出額比(従業員人件費を除く)によって按分した。

・重要な後発事象
特に該当なし

・その他の事業に係る資産の状況
特に該当なし

(別表)事業別損益の内訳

事業費損益の内訳は以下のとおりです

科 目	特定非営利活動に係る事業							事業部門 計	管理部門	合計
	自然に関する理解を深めるための啓発活動	調査研究活動	海岸清掃ほか 環境美化や廃棄物問題に関する活動	ブルーツーリズムなどの地域振興を推進する活動	自然環境に関する情報の収集・蓄積・発信	民間及び公共団体の環境に関する事業に対する支援・提言など	持続可能な社会を追求するためのその他の事業			
I 経常収益										
1. 受取会費								0	557,218	557,218
2. 受取寄付金								0	1,254,185	1,254,185
3. 受取助成金等	1,078,890		220,447				300,000	1,599,337		1,599,337
4. 事業収益	2,358,610	1,852,700		15,600	3,000	255,245		4,485,155		4,485,155
5. その他収益		0	0	0	0	0	369,618	369,618	2,416	372,034
経常収益計	3,437,500	1,852,700	220,447	15,600	3,000	255,245	669,618	6,454,110	1,813,819	8,267,929
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	1,039,276	396,287	106,874	17,100	222,294	88,256	289,913	2,160,000	240,000	2,400,000
事務局経費								0	0	0
雑給	104,942	13,705	33,696	591	7,688	3,052	10,026	173,700	8,300	182,000
法定福利費	170,723	65,099	17,556	2,809	36,516	14,498	47,625	354,826	39,425	394,251
福利厚生費	45,600	48,598	4,231		6,943	18,471		123,843	0	123,843
ボランティア評価費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	1,360,541	523,689	162,357	20,500	273,441	124,277	347,564	2,812,369	287,725	3,100,094
(2) その他経費										
業務委託費		634,600			25,000		5,000	664,600	10,000	674,600
諸謝金	83,535	5,569		16,707	33,414	5,569		144,794		144,794
印刷製本費	567,545				126,430	31,000		724,975	9,820	734,795
旅費交通費	183,000	5,000			54,191	56,678		298,869		298,869
通信運搬費	510,974		99,600		9,710		23,453	643,737	83,671	727,408
消耗品費	454,758	54,263	62,734	15,586	6,886	35,631	200,166	830,024	111,405	941,429
修繕費								0		0
諸会費						10,000		10,000	8,000	18,000
会議費								0		0
水道光熱費								0	192,361	192,361
減価償却費								0		0
車両費		6,000						6,000		6,000
賃借料	53,546				33,070			86,616	271,400	358,016
保険料	24,171		29,265			5,490	1,663	60,589	17,120	77,709
交際費								0		0
図書費					48,000			48,000		48,000
支払手数料	22,000	352			330	232		22,914	847	23,761
雜費	17,530							17,530	7,365	24,895
涉外費						3,600		3,600	9,300	12,900
広告宣伝費					75,825			75,825		75,825
売上原価							317,215	317,215		317,215
租税公課								0	2,000	2,000
その他経費計	1,917,059	699,784	197,599	32,293	412,856	148,200	547,497	3,955,288	723,289	4,678,577
経常費用計	3,277,600	1,223,473	359,956	52,793	686,297	272,477	895,061	6,767,657	1,011,014	7,778,671
III 経常外収益										
過年度損益修正益								0	31,850	31,850
経常外収益計								0		31,850
IV 経常外費用										
過年度損益修正損								0	27,945	27,945
経常外費用計								0		27,945
法人税、住民税等								0	71,000	71,000
損益計算	159,900	629,227	-139,509	-37,193	-683,297	-17,232	-225,443	-313,547	802,805	489,258
経常外収支	159,900	629,227	-139,509	-37,193	-683,297	-17,232	-225,443	-313,547	806,710	493,163
税引き後 差額	159,900	629,227	-139,509	-37,193	-683,297	-17,232	-225,443	-313,547	735,710	422,163