

### 活動計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

特定非営利活動法人水辺に遊ぶ会  
(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	93,500	
賛助会員受取会費	154,464	
特別会費	311,922	559,886
2. 受取寄附金		
受取寄附金	1,967,786	1,967,786
3. 受取助成金等		
受取補助金・助成金	3,148,226	3,148,226
4. 事業収益		
①自然に関する理解を深めるための啓発活動	1,662,728	
②調査研究活動	1,792,855	
③海岸清掃ほか環境美化や廃棄物問題に関する活動	993,820	
④ブルーツーリズムなどの地域振興を推進する活動	16,000	
⑤自然環境に関する情報の収集・蓄積・発信	0	
⑥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	33,850	
⑦持続可能な社会を追究するためのその他の事業	379,896	4,879,149
5. その他収益		
受取利息	36	
雑収入	1,130	1,166
経常収益計		10,556,213
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	2,142,000	
事務局経費	0	
雑給	1,174,200	
法定福利費	318,470	
福利厚生費	138,077	
人件費計		3,772,747
(2) その他経費		
業務委託費	1,418,500	
諸謝金	306,292	
印刷製本費	993,355	
旅費交通費	271,250	
通信運搬費	476,842	
消耗品費	722,269	
修繕費	10,378	
諸会費	15,000	
会議費	0	
水道光熱費	155,003	
減価償却費	0	
車両費	10,000	
賃借料	410,070	
保険料	46,143	

交際費	1,899		
図書費	47,400		
支払手数料	27,149		
雑費	11,070		
渉外費	14,472		
広告宣伝費	78,834		
売上原価	364,556		
租税公課	200		
その他経費計		5,380,682	
事業費計		9,153,429	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	238,000		
事務局経費	0		
雑給	73,800		
法定福利費	35,386		
福利厚生費	0		
人件費計		347,186	
(2) その他費用			
業務委託費			
諸謝金			
印刷製本費	6,960		
旅費交通費	47,990		
通信運搬費	107,470		
消耗品費	122,711		
修繕費			
諸会費	5,900		
会議費			
水道光熱費	17,223		
減価償却費			
車両費			
賃借料	27,140		
保険料	24,180		
交際費	4,800		
図書費			
支払手数料	982		
雑費	12,360		
渉外費	61,820		
広告宣伝費			
租税公課	2,600		
その他経費計		442,136	
管理費計		789,322	
経常費用計			9,942,751
当期経常増減額			613,462
III 経常外収益			
過年度損益修正益	82,620		
経常外収益計		82,620	
IV 経常外費用			
過年度損益修正損	63,055		
経常外費用計		63,055	
税引き前当期正味財産増減額			633,027
法人税、住民税及び事業税			71,000
当期正味財産増減額			562,027
前期繰越正味財産額			6,917,763
次期繰越正味財産額			7,479,790

(法第28条第1項関係様式)

令和5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 6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)		
(貸金収支の部)			
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	3,616,018		
未収金	5,332,721		
前払金	278,087		
立替金	0		
棚卸資産	104,390		
その他			
(流動資産合計)		9,331,216	
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)			9,331,216
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	0		
未払金	1,637,050		
前受金	34,000		
預り金	109,376		
法人税等未払金	71,000		
(流動負債合計)		1,851,426	
2 固定負債			
長期借入金			
(固定負債合計)		0	
(負債合計)			1,851,426
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		6,917,763	
当期正味財産増加額(減少額)		562,027	
(正味財産合計)			7,479,790
(負債及び正味財産合計)			9,331,216

(法第28条第1項関係様式)

令和5年度財産目録

(法人一括)

令和 6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)		
(貸金収支の部)			
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	現金手許有高	470,096	
普通預金	大分銀行1	882,538	
	大分銀行2	0	
	ろうきん	1,712,781	
	郵便貯金	241,040	
	郵便振替	155,228	
	漁業協同組合	133,585	
	電子マネー	906	
	シンカブル	19,844	
	未収金	5,332,721	
	前払金	278,087	
	立替金	0	
	棚卸資産	104,390	
	その他	0	
	(流動資産合計)		9,331,216
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)		9,331,216
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金		0	
未払金		1,637,050	
前受金		34,000	
預り金		109,376	
法人税等未払金		71,000	
未払消費税		0	
	(流動負債合計)		1,851,426
2 固定負債			
長期借入金		0	
	(固定負債合計)		0
	(負債合計)		1,851,426
正味財産			7,479,790

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	899,000円	単価は大分県の最低賃金によって算定 ( @899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	159,299	159,299	0	海岸清掃・松林保全
SAVEジャパンプロジェクト2022_2023	0	1,168,927	1,168,927	0	中津干潟アカデミアなど
地球環境基金	0	1,820,000	1,820,000	0	公的保全の枠組み

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要な事項

・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	559,886	559,886
2. 受取寄付金								0	1,967,786	1,967,786
3. 受取助成金等	2,988,927		159,299					3,148,226		3,148,226
4. 事業収益	1,662,728	1,792,855	993,820	16,000		33,850	379,896	4,879,149		4,879,149
5. その他収益		0	0	0	0	0	0	0	1,166	1,166
経常収益計	4,651,655	1,792,855	1,153,119	16,000	0	33,850	379,896	8,027,375	2,528,838	10,556,213
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	939,474	821,170	167,195	19,005	210,845	31,173	153,138	2,142,000	238,000	2,380,000
専務員経費								0		0
雑給	448,316	192,615	86,844	5,893	383,380	9,666	47,486	1,174,200	73,800	1,248,000
法定福利費	139,680	92,355	24,858	2,826	31,348	4,635	22,768	318,470	35,386	353,856
福利厚生費	48,981	49,055	12,300		5,000	22,741		138,077	0	138,077
ボランティア評価費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	1,576,451	955,195	291,197	27,724	630,573	68,215	223,392	3,772,747	347,186	4,119,933
(2) その他経費										
業務委託費	23,000	1,395,500						1,418,500		1,418,500
謝礼金	144,794	22,276		22,276	116,946			306,292		306,292
印刷製本費	889,445				103,910			993,355	6,960	1,000,315
旅費交通費	135,460	10,000			104,870	20,920		271,250	47,990	319,240
通信運搬費	160,400		309,599		5,390		1,453	476,842	107,470	584,312
消耗品費	630,865	4,481	34,621	23,148	13,410	15,744		722,269	122,711	844,980
修繕費			10,378					10,378		10,378
語会費						15,000		15,000	5,900	20,900
会議費								0		0
水道光熱費	67,984	44,950	12,099	1,375	15,258	2,256	11,081	155,003	17,223	172,226
減価償却費								0		0
車両費	4,000		6,000					10,000		10,000
賃借料	248,402	70,834	19,066	2,167	48,583	3,555	17,463	410,070	27,140	437,210
保険料	25,657		20,486					46,143	24,180	70,323
交際費		1,899						1,899	4,800	6,699
図書費					47,400			47,400		47,400
支払手数料	22,000	1,419			3,630	100		27,149	982	28,131
雑費	8,570		2,500					11,070	12,360	23,430
渉外費	10,752		3,720					14,472	61,820	76,292
広告宣伝費					78,834			78,834		78,834
売上原価								364,556		364,556
租税公課	200							200	2,600	2,800
その他経費計	2,371,529	1,551,359	418,469	48,966	538,231	57,575	394,553	5,380,682	442,136	5,822,818
経常費用計	3,947,980	2,506,554	709,666	76,690	1,168,804	125,790	617,945	9,153,429	789,322	9,942,751
III 経常外収益										
過年度損益修正益								0	82,620	82,620
経常外収益計								0		82,620
IV 経常外費用										
過年度損益修正損								0	63,055	63,055
経常外費用計								0		63,055
法人税、住民税等								0	71,000	71,000
損益計算	703,675	-713,699	443,453	-60,690	-1,168,804	-91,940	-238,049	-1,126,054	1,739,516	613,462
経常外収支	703,675	-713,699	443,453	-60,690	-1,168,804	-91,940	-238,049	-1,126,054	1,759,081	633,027
税引き後 差額	703,675	-713,699	443,453	-60,690	-1,168,804	-91,940	-238,049	-1,126,054	1,688,081	562,027