

平成26年度 特定非営利活動 活動計算書 (平成27年3月末)

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

特定非営利活動法人石川県自然史センター
(単位：円)

科目		金額	
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費 (正会員28名：年会費3000円)	84,000		
賛助会員受取会費	0	84,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	0		0
3. 負担金等			
石川県自然史学校授業料 (25名：授業料2,000円)	50,000		50,000
4. 事業収益			
博物館指定管理受託事業収入(石川県立自然史資料館指定管理)	42,852,000		
洞窟性希少生物現況調査業務委託事業収入(金沢市)	700,000		
		43,552,000	
5. その他収益			
受取利息(普通預金利息)	1,934		
配当金(出資金に対する配当金)	319		
雑収益	1,205		
・ 群落調査業務普通預金解約金	1,205円		
		3,458	
6. その他の事業からの繰入金	0		0
経常収益合計(A)			43,689,458
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費	給与手当 法定福利費 福利厚生費 人件費計	21,939,600 4,006,679 63,790 26,010,069	
(2) 直接事業経費	事業活動費 直接事業経費	3,224,169 3,224,169	
(3) その他経費	光熱水費 施設管理維持費 消耗品費 備品購入費 ガンリン費 租税公課(印紙代) 会議費 通信運搬費 保険料費 貸借・リース費 修理費 旅費交通費 負担費(借地料) 事務費 雑費 減価償却費 支払手数料 消費税(8%) その他経費合計	6,113,813 4,066,004 359,537 59,810 91,779 4,000 272 305,410 117,837 768,952 577,394 139,742 36,618 18,030 519,509 0 0 1,612,900 14,791,607	
事業費計			44,025,845
2. 管理費			
(1) 人件費	役員報酬 法定福利費 福利厚生費 人件費計	0 0 0 0	
(2) その他経費	通信費 備品購入費 事務費 旅費交通費 租税公課 減価償却費 支払手数料 雑費 消費税(8%) その他経費合計	9,061 0 0 3,465 600 204,057 4,844 29,409 0 251,436	
管理費合計			251,436
経常費用合計(B)			44,277,281
当期収支差額【(A) - (B)】			△ 587,823
III 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
IV 経常外費用			
	0	0	0
税引前当期正味財産増減額			△ 587,823
法人税(法人県民・市民税等)			71,000
当期正味財産増減額			△ 658,823
前期繰越正味財産額			5,581,630
次期繰越正味財産額			4,922,807

*今年度はその他の事業を実施しておりません。

(注記) ボランティア受入評価額9,000,000円

別紙2-2(ロ)

3. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	当期償却予定額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産	4,757,091	0	0	4,757,091	190,106	4,532,411	224,680
パソコン9台	3,739,647	0	0	3,739,647	148,389	3,586,311	153,336
実体顕微鏡2台	420,630	0	0	420,630	41,717	349,290	71,340
定温乾燥機1台	131,250	0	0	131,250		131,249	1
フィールドスコープ1台	190,659	0	0	190,659		190,658	1
ニコンカメラ1台	149,955	0	0	149,955		149,954	1
電子天秤1台	124,950	0	0	124,950		124,949	1
無形固定資産	271,950	0	0	271,950	13,951	248,090	23,860
植物標本管理ソフト	271,950	0	0	271,950	13,951	248,090	23,860
合 計	5,029,041	0	0	5,029,041	204,057	4,780,501	248,540

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
センター管理業務	9,000,000	延人数 3人 出勤日数 244 日当見積 30,000円
標本整理及び調査研究業務		植物標本整理 19人 延活動人日 558 動物標本整理 4人 延活動人日 53 内、専門ボランティア 10人 日当見積 15,000円 一般ボランティア 13人 日当見積 8,000円

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
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて償却しています。
- (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、「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」として注記しています。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位：円)

事業費目	事業別損益の状況											事業部門計	管理部門	合計			
	・自然史資料節用辺調査	・生物等データメンテナンス	・自然史フォーラム	・公開シンポジウム	石川県自然史学校	・合同研究発表会	・自然史サロン	ガイド・ボランティア養成事業	ボランティア等の供給	石川県立自然史資料館指定管理事業	・生物等データメンテナンス				・洞窟性希少生物現況調査事業	HIPの制作・運用ニュースレターの発行	
I 経常収益																	
1. 受取会費														0	84,000	84,000	
2. 受取寄付金														0	0	0	
3. 負担金等					50,000									50,000	0	50,000	
4. 事業収益										42,852,000		700,000		43,552,000	0	43,552,000	
5. その他収益														0	3,458	3,458	
(1) 受取利息														0	1,934	1,934	
(2) 配当金														0	319	319	
(3) 雑収益														0	1,205	1,205	
6. 短期借入金														0	0	0	
7. その他の事業からの繰越金														0	0	0	
経常収益計	0	0	0	0	50,000	0	0	0	0	42,852,000	0	700,000	0	43,602,000	87,458	43,689,458	
II 経常費用																	
1. 人件費																	
(1) 役員報酬										0				0	0	0	
(2) 給与手当(日当含む)										21,724,606		215,000		21,939,606	0	21,939,606	
(3) 法定福利費										4,006,679		0		4,006,679	0	4,006,679	
(4) 福利厚生費										63,790		0		63,790	0	63,790	
人件費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,795,069	0	215,000	0	27,010,069	0	27,010,069	
2. 直接(事業)経費																	
(1) 事業活動費	0	0	0	51,000	0	0	0	0	0	2,830,910	0	342,359	0	3,224,169	0	3,224,169	
直接(事業)経費計	0	0	0	51,000	0	0	0	0	0	2,830,910	0	342,359	0	3,224,169	0	3,224,169	
3. その他経費																	
(1) 光熱水費										6,113,813				6,113,813	0	6,113,813	
(2) 施設管理維持費										4,066,004				4,066,004	0	4,066,004	
(3) 消耗品費										359,537				359,537	0	359,537	
(4) 備品購入費										59,810				59,810	0	59,810	
(5) ガソリン費										91,779				91,779		91,779	
(6) 租税公課(印紙他)										4,000				4,000	600	4,600	
(7) 会議費										272				272		272	
(8) 通信運搬費					5,767					298,623		1,020		305,410	9,061	314,471	
(9) 保険料費										117,837				117,837		117,837	
(10) 貸借・リース費										768,952				768,952		768,952	
(11) 修理費										577,394				577,394		577,394	
(12) 旅費交通費										112,642		27,100		139,742	3,405	143,207	
(13) 負担費(借地料)										36,618				36,618		36,618	
(14) 事務費					18,030									18,030		18,030	
(15) 雑費					2,132					468,986		48,391		519,509	29,409	548,918	
(16) 減価償却費														0	204,057	204,057	
(17) 支払手数料														0	4,844	4,844	
(18) 消費税(8%)										1,587,900		25,900		1,612,900	0	1,612,900	
その他経費計	0	0	0	0	25,929	0	0	0	0	14,663,267	0	102,411	0	14,791,607	251,436	15,043,043	
経常費用計	0	0	0	51,000	25,929	0	0	0	0	43,289,146	0	659,770	0	44,025,845	251,436	44,277,281	
当期経常増減額	0	0	0	△ 51,000	24,071	0	0	0	0	△ 437,146	0	40,230	0	△ 423,845	△ 183,978	△ 607,823	