

## 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) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、定額法で償却をしています。

無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

#### (2) 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を受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。

#### (3) 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。

#### (4) 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)

| 科 目            | 人件費        | 人件費以外     |   | 事業部門計      | 管理部門      | 合計         |
|----------------|------------|-----------|---|------------|-----------|------------|
| <b>I 経常収益</b>  |            |           |   |            |           |            |
| 1. 受取会費        |            |           |   | 0          | 48,000    | 48,000     |
| 2. 受取寄付金       |            |           |   | 0          | 230,924   | 230,924    |
| 3. 受取助成金・雑収入   |            |           |   | 0          |           | 0          |
| 4. 事業収益        | 52,426,850 | 1,769,070 |   | 54,195,920 |           | 54,195,920 |
| 5. 受取利息、配当金    | 730,570    | 122       |   | 730,692    | 43,470    | 774,162    |
| 経常収益計          | 53,157,420 | 1,769,192 | 0 | 54,926,612 | 322,394   | 55,249,006 |
| <b>II 経常費用</b> |            |           |   |            |           |            |
| (1) 人件費        |            |           |   |            |           |            |
| 役員報酬           |            |           |   | 0          | 1,000,000 | 1,000,000  |
| 給料手当           | 31,099,486 | 1,610,500 |   | 32,709,986 | 2,668,000 | 35,377,986 |
| 賞与             | 3,073,700  | 205,000   |   | 3,278,700  | 365,500   | 3,644,200  |
| 法定福利費          | 3,346,752  | 214,765   |   | 3,561,517  | 977,798   | 4,539,315  |
| 福利厚生費          | 434,270    |           |   | 434,270    | 73,634    | 507,904    |
| 人件費計           | 37,954,208 | 2,030,265 | 0 | 39,984,473 | 5,084,932 | 45,069,405 |
| (2) その他経費      |            |           |   |            |           |            |
| 旅費交通費          | 1,009,333  | 15,000    |   | 1,024,333  | 353,000   | 1,377,333  |
| 通信費            | 283,197    | 77,301    |   | 360,498    | 273,110   | 633,608    |
| 交際費            |            |           |   | 0          | 144,082   | 144,082    |
| 会議費            |            |           |   | 0          | 18,810    | 18,810     |
| 減価償却費          | 4,686,406  | 158,400   |   | 4,844,806  | 462,444   | 5,307,250  |
| 賃借料            | 118,800    |           |   | 118,800    |           | 118,800    |
| 地代家賃           | 684,000    |           |   | 684,000    | 10,000    | 694,000    |
| 保険料            | 263,180    | 29,200    |   | 292,380    | 650,580   | 942,960    |
| 修繕費            | 184,665    |           |   | 184,665    | 12,320    | 196,985    |
| 水道光熱費          | 2,980,713  |           |   | 2,980,713  |           | 2,980,713  |
| 消耗品費           | 550,170    |           |   | 550,170    | 15,496    | 565,666    |
| 租税公課           | 55,800     | 36,000    |   | 91,800     | 23,300    | 115,100    |
| 事務用品費          | 342,160    | 5,334     |   | 347,494    | 8,279     | 355,773    |
| 広告宣伝費          |            |           |   | 0          | 9,400     | 9,400      |
| 支払手数料          | 136,050    |           |   | 136,050    | 12,420    | 148,470    |
| 諸会費            | 1,000      |           |   | 1,000      | 82,650    | 83,650     |
| 新聞図書費          | 15,840     |           |   | 15,840     | 25,920    | 41,760     |
| 食費             | 5,364,880  |           |   | 5,364,880  |           | 5,364,880  |
| 医療品費           | 66,634     |           |   | 66,634     |           | 66,634     |
| 車両関係費          | 489,100    | 73,791    |   | 562,891    | 310,606   | 873,497    |
| 雑費             | 628,787    |           |   | 628,787    | 820,094   | 1,448,881  |
| その他経費計         | 17,860,715 | 395,026   | 0 | 18,255,741 | 3,232,511 | 21,488,252 |
| 経常費用計          | 55,814,923 | 2,425,291 | 0 | 58,240,214 | 8,317,443 | 66,557,657 |