

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、法人税法の規定に基づいて定率法で償却します。

(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の受入れは、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

消費税は、税込処理によっています。

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。

事業別損益の状況

2020年4月1日～2021年3月31日

(単位:円)

科 目	受託事業	フリマ事業	サポート事業	その他事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1.受取会費					0	206,000	206,000
2.受取寄付金					0	113,170	113,170
3.受取助成金等				95,000	95,000		95,000
4.その他収益	1,601,797	496,221	241,271	131,901	2,471,190	2,410	2,473,600
経常収益計(①)	1,601,797	496,221	241,271	226,901	2,566,190	321,580	2,887,770
II 経常費用							
(1)人件費							
謝金等	1,213,350	343,100	329,030	87,500	1,972,980	72,000	2,044,980
人件費計(②)	1,213,350	343,100	329,030	87,500	1,972,980	72,000	2,044,980
(2)その他経費							
消耗品費	162,688	34,380	20,927		217,995		217,995
事務用品費	25,576	4,418	780		30,774		30,774
印刷費	57,728			17,138	74,866	9,460	84,326
通信費	106,356	22,601	3,988		132,945		132,945
光熱水費	133,442	28,356	5,004		166,802		166,802
会議費	52,571	11,171	1,972		65,714		65,714
事業関連費	23,000	52,935	165	111,826	187,926		187,926
支払手数料					0	30,220	30,220
雑費	85,422	18,152	3,203	0	106,777		106,777
公租公課					0	72,000	72,000
その他経費計(③)	646,783	172,013	36,039	128,964	983,799	111,680	1,095,479
経常経費計(②+③)	1,860,133	515,113	365,069	216,464	2,956,779	183,680	3,140,459
当期経常増減額 (①-②-③)	△ 258,336	△ 18,892	△ 123,798	10,437	△ 390,589	137,900	△ 252,689

3.施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

内 容	金 額	算定方法
事務室の無償使用	0	受託業務実施するにあたり必要となるスペースで委託条件で無償貸し付けとなっているため

4.活動の原価の算定にあたり必要なボランティアによる役務の提供の内訳

内 容	金 額	算定方法等
お困りごとサポーター	1600円-2時間	昼食代・作業着洗濯代
当番ボランティア	1000円-4時間	昼食代
事務作業ボランティア	1000円-2時間	昼食代

* 近隣のパート単価900円を参考にしながら、昼食代・作業着洗濯代等を考慮して実費弁償額を算定

5.使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された助成金等の内訳は以下の通りです。

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
西区赤い羽根地域ささえあい助成	0	95,000	95,000	0	

6.借入金が増減内訳

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
役員借入金	0	0	0	0

7.役員及びその近親者との取引の内容

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) 受取寄付金	113,170	107,000
活動計算書計	113,170	107,000