

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 2017年12月12日 一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は最終仕入原価法によっています。

(2) 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(ただし建物、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物は定額法)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。

(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. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりです。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
当年度の被災者支援に対する振替額	21,196,976
当年度の減価償却費に対する振替額	10,192,858
合計	31,389,834

3. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	特定非営利活動に係る事業			事業費計
	特定非営利事業	就労支援事業	収益事業	
(1) 人件費				
給料手当	18,723,957	16,560,010	149,500	35,433,467
ボランティア評価費用	2,784,640	0	0	2,784,640
法定福利費	2,582,749	2,180,859	0	4,763,608
福利厚生費	0	50,455	0	50,455
人件費計	24,091,346	18,791,324	149,500	43,032,170
(2) その他経費				
支援・奨学金	4,695,134	0	0	4,695,134
売上原価	0	5,752,436	10,825,821	16,578,257
業務委託費	1,372,230	0	0	1,372,230
謝礼金	410,260	0	0	410,260
印刷費	307,638	0	25,604	333,242
会議費	76,226	0	3,600	79,826
旅費交通費	2,696,563	48,330	177,771	2,922,664
車両費	1,541,496	2,308,403	17,238	3,867,137
通信費	947,199	524,246	51,720	1,523,165
荷造運賃	181,937	4,009	492,318	678,264
備品・消耗品	6,552,122	912,402	184,523	7,649,047
広告費	57,030	0	26,475	83,505
交際費	135,803	3,380	7,330	146,513
修繕費	483,494	302,960	0	786,454
水道光熱費	1,180,949	574,883	587,550	2,343,382
新聞図書費	112,689	0	0	112,689
地代家賃	2,465,152	496,715	882,500	3,844,367
会場費	206,270	0	0	206,270
リース費	984,006	0	219,787	1,203,793
減価償却費	11,430,490	1,480,563	0	12,911,053
保険費	291,070	654,393	0	945,463
会費	194,592	19,200	56,850	270,642
租税公課	98,800	337,050	202,850	638,700
研修費	0	0	10,820	10,820
支払手数料	440,913	536,171	243,848	1,220,932
雑費	0	0	0	0
その他経費計	36,862,063	13,955,141	14,016,605	64,833,809
事業費計	60,953,409	32,746,465	14,166,105	107,865,979

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

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状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
ボランティア活動(H29.4/1～H30.3/31迄・延人数480人)	2,784,640	延人数280人×1日8時間×単価716円(岩手最低賃金4/1～9/30日迄) 延人数200人×1日8時間×単価738円(岩手県最低賃金10/1～3/31迄) によって算定しています。

5. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が指定された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は153,593,118円ですが、そのうち141,155,629円は使途が制約された財産です。したがって、使途が制約されていない正味財産は12,437,489円です。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
(岩手県)社会福祉施設等施設整備費補助金	0	30,749,000	30,749,000	0	助成金の総額は30,749,000円です。
(岩手県)地域自殺対策強化事業	0	3,478,739	3,478,739	0	助成金の総額は3,478,739円です。
(全国商工会連合会)共同販売拠点による地域産品等の販路開拓支援事業	0	8,664,559	8,664,559	0	助成金の総額は8,664,559円です。
(公益財団法人大阪コミュニティ財団)東日本大震災及び原発災害からの復旧・復興活動等支援	0	3,500,000	3,500,000	0	助成金の総額は3,500,000円です。
(釜石市)平成29年度ラグビー応援おいしい釜石お土産開発事業	0	300,000	300,000	0	助成金の総額は300,000円です。
(THE JAPANESE AMERICAN)就労支援サポート事業	5,537,440	5,487,500	11,024,940	0	助成金の総額は11,024,940円です。
(フィランソロピー協会)「5」のつく日JCBで復興支援	2,309,945		2,309,945	0	助成金の総額は2,309,945円です。
(日本NPOセンター)「しんきんの絆」事業復興応援プロジェクト	3,939,232	△ 684,663	3,254,569	0	当期増加額の△684,663円は返金
(ヤフー募金)被災地支援事業	247,177	70,075	317,252	0	
(パークレイズ証券株式会社)就労支援サポート事業	0	19,200,000	16,784,915	2,415,085	
まごころサンタ基金事業	22,645,810	8,958,257	10,663,492	20,940,575	
災害支援事業	600,670	133,207	314,655	419,222	
固定資産受贈益	70,510,539	58,558,855	11,597,851	117,471,543	
合 計	105,790,813	138,415,529	102,959,917	141,246,425	

7. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	49,752,166	23,805,809		73,557,975	△ 9,674,517	63,883,458
附属設備	12,706,759	18,959,288		31,666,047	△ 6,095,893	25,570,154
構築物	19,694,950	717,409		20,412,359	△ 7,042,059	13,370,300
機械装置	23,206,398	11,591,221		34,797,619	△ 12,706,881	22,090,738
車両運搬具	18,120,563			18,120,563	△ 15,154,983	2,965,580
工具器具備品	11,588,729	952,437		12,541,166	△ 9,242,492	3,298,674
生物		1,419,050		1,419,050		1,419,050
一括償却資産	1,698,770	745,657		2,444,427	△ 1,434,210	1,010,217
投資その他の資産						
出資金		5,000		5,000		5,000
敷金・保証金	804,200	500,000	545,000	759,200		759,200
合 計	137,572,535	58,695,871	545,000	195,723,406	△ 61,351,035	134,372,371