

## 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	14,534,575
当年度の減価償却費に対する振替額	10,474,150
合計	25,008,725

### 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		その他の事業	事業費計
	特定非営利事業	就労支援事業	収益事業	
(1) <b>人件費</b>				
給料手当	13,442,127	19,692,538	243,900	33,378,565
ボランティア評価費用	2,430,576			2,430,576
法定福利費	2,089,208	2,538,090	412	4,627,710
福利厚生費		21,546		21,546
<b>人件費計</b>	<b>17,961,911</b>	<b>22,252,174</b>	<b>244,312</b>	<b>40,458,397</b>
(2) <b>その他経費</b>				
支援・奨学金	2,637,006			2,637,006
売上原価		5,028,708	6,571,409	11,600,117
業務委託費	1,643,730	287,140		1,930,870
印刷費	137,093	59,427	480	197,000
旅費交通費	727,923	37,470	42,844	808,237
車両費	1,242,125	1,954,101		3,196,226
通信費	714,575	560,514	122,430	1,397,519
荷造運賃	299,834	122,259	267,247	689,340
備品・消耗品	1,618,845	823,508	140,605	2,582,958
交際費	62,478			62,478
修繕費	32,000	36,840	7,020	75,860
水道光熱費	1,284,813	841,814	672,299	2,798,926
新聞図書費	49,425	8,208	4,400	62,033
地代家賃	1,241,771	310,724	400,000	1,952,495
借地料			465,905	465,905
会場費	5,730	1,000		6,730
リース費	609,795	11,988	11,016	632,799
減価償却費	13,077,684	987,535		14,065,219
保険費	228,830	875,807	15,175	1,119,812
会費	157,200	8,200	97,850	263,250
租税公課	164,600	435,800	78,000	678,400
研修費		3,500	8,000	11,500
支払手数料	115,139	629,819	117,501	862,459
<b>その他経費計</b>	<b>26,050,596</b>	<b>13,024,362</b>	<b>9,022,181</b>	<b>48,097,139</b>
<b>事業費計</b>	<b>44,012,507</b>	<b>35,276,536</b>	<b>9,266,493</b>	<b>88,555,536</b>

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(H30.4/1～H31.3/31迄・延人数407人)	2,430,576	延人数263人×1日8時間×単価738円(岩手最低賃金4/1～9/30日迄) 延人数144人×1日8時間×単価762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137,105,427円ですが、そのうち126,685,863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10,419,564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)地域自殺対策強化事業	0	3,248,142	3,248,142	0	助成金の総額は3,248,142円です。
(岩手県共同募金会)あつたかい わてプロジェクト～地域みまもり 応援募金～	0	906,177	906,177	0	助成金の総額は906,177円です。
(赤い羽根共同募金会平成30年 7月豪雨)岡山災害支援事業	0	211,762	211,762	0	助成金の総額は211,762円です。
(AEON)イオン植樹事業	0	1,913,520	1,514,684	398,836	
(パークレイズ証券株式会社)就 労支援サポート事業	2,415,085	0	2,415,085	0	
まごころサンタ基金事業	20,940,575	7,065,988	9,918,090	18,088,473	
災害支援事業	419,222	537,639	956,861	0	
固定資産受贈益	117,471,543	1,323,549	10,596,538	108,198,554	
<b>合 計</b>	<b>141,246,425</b>	<b>15,206,777</b>	<b>29,767,339</b>	<b>126,685,863</b>	

6. 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	73,557,975			73,557,975	△ 12,982,804	60,575,171
附属設備	31,666,047			31,666,047	△ 8,329,161	23,336,886
構築物	20,412,359	724,416		21,136,775	△ 8,487,396	12,649,379
機械装置	34,797,619	270,000		35,067,619	△ 16,810,002	18,257,617
車両運搬具	18,120,563		900,100	17,220,463	△ 15,242,418	1,978,045
工具器具備品	12,541,166	795,161		13,336,327	△ 10,587,359	2,748,968
生物	1,419,050	677,260		2,096,310		2,096,310
一括償却資産	2,444,427	301,720	116,640	2,629,507	△ 2,058,882	570,625
投資その他の資産						
出資金	5,000	1,000,000	5,000	1,000,000		1,000,000
敷金・保証金	759,200		259,200	500,000		500,000
<b>合 計</b>	<b>195,723,406</b>	<b>3,768,557</b>	<b>1,280,940</b>	<b>198,211,023</b>	<b>△ 74,498,022</b>	<b>123,713,001</b>