

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	7,956,630
当年度の減価償却費に対する振替額	9,532,253
合計	17,488,883

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) 人件費				
給料手当	11,418,000	19,524,180	52,500	30,994,680
ボランティア評価費用	1,391,808	0	0	1,391,808
法定福利費	1,112,912	2,445,418	0	3,558,330
福利厚生費	0	49,921	0	49,921
人件費計	13,922,720	22,019,519	52,500	35,994,739
(2) その他経費				
支援・奨学金	276,000	0	0	276,000
売上原価	0	4,412,265	5,514,927	9,927,192
業務委託費	568,000	0	0	568,000
謝礼金	232,620	0	0	232,620
印刷費	319,712	184,526	50	504,288
会議費	2,263	343	75,000	77,606
旅費交通費	433,667	28,956	58,160	520,783
車両費	937,114	2,000,579	0	2,937,693
通信費	419,942	522,649	4,381	946,972
荷造運賃	4,940	95,247	177,725	277,912
備品・消耗品	743,944	444,272	283,205	1,471,421
広告費	0	5,000	0	5,000
交際費	83,477	0	0	83,477
修繕費	0	94,800	14,580	109,380
水光熱費	779,965	836,688	543,714	2,160,367
地代家賃	1,043,300	310,295	725,905	2,079,500
借地料	0	0	90,000	90,000
会場費	7,780	0	0	7,780
リース費	396,484	48,759	17,944	463,187
減価償却費	11,769,380	660,663	0	12,430,043
保険費	251,690	589,310	20,400	861,400
会費	118,000	4,200	84,350	206,550
租税公課	160,080	325,240	146,500	631,820
研修費	0	4,000	0	4,000
支払手数料	228,394	482,003	96,719	807,116
その他経費計	18,776,752	11,049,795	7,853,560	37,680,107
事業費計	32,699,472	33,069,314	7,906,060	73,674,846

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 (H31.4/1～R2.3/31迄・延人数226人)	1,391,808	延人数163人×1日8時間×単価762円(岩手最低賃金4/1～10/4日迄) 延人数63人×1日8時間×単価790円(岩手県最低賃金10/4～3/31迄) によって算定しています。

5. 用途等が制約された寄付等の内訳

用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122,755,424円ですが、そのうち115,573,223円は用途が制約された財産です。したがって、用途が制約されていない正味財産は7,182,201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	2,902,228	2,902,228	0	助成金の総額は2,902,228円です。
(岩手県共同募金会)あったかい 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	398,836		0	398,836	
まごころサンタ基金事業	18,088,473	5,276,243	6,740,617	16,624,099	
固定資産受贈益	108,198,554		9,648,266	98,550,288	
合 計	126,685,863	9,296,410	20,409,050	115,573,223	

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	△ 16,291,091	57,266,884
附属設備	31,666,047			31,666,047	△ 10,434,349	21,231,698
構築物	21,136,775			21,136,775	△ 9,786,755	11,350,020
機械装置	35,067,619			35,067,619	△ 20,242,422	14,825,197
車両運搬具	17,220,463			17,220,463	△ 15,903,081	1,317,382
工具器具備品	13,336,327			13,336,327	△ 11,862,064	1,474,263
生物	2,096,310			2,096,310		2,096,310
一括償却資産	2,629,507			2,629,507	△ 2,351,915	277,592
投資その他の資産						
出資金	1,000,000			1,000,000		1,000,000
敷金・保証金	500,000			500,000		500,000
合 計	198,211,023	0	0	198,211,023	△ 86,871,677	111,339,346