

計算書類の注記

特定非営利活動法人おおいたNPOデザインセンター

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21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
定率法による

(2) 引当金の計上基準
該当なし

(3) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
該当なし

(4) 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. のとおりですが活動計算書には計上しませんでした。

(5) 消費税等の会計処理
該当なし

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下のとおりです

(単位:円)

科 目	①NPOデザイン事業(運営相談、助言、コンサルティング、コーディネート)	②NPO基盤整備のための情報発信、調査研究、政策提言及び研修等企画実践	③地域の活性化や課題解決のために地域の経営資源等を活用して行う事業	④その他第3条の目的を達成するために必要な事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費						73,000	73,000
2. 受取寄付金			500,000		500,000	571,085	1,071,085
3. 受取助成金等	1,300,000	22,840			1,322,840		1,322,840
4. 事業収益	1,219,787	138,680		33,600	1,392,067		1,392,067
5. その他収益						57,237	57,237
経常収益計	2,519,787	161,520	500,000	33,600	3,214,907	701,322	3,916,229
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	184,000	184,000	184,000	0	552,000	552,000	1,104,000
臨時雇賃金	130,000	0	0	0	130,000	0	130,000
ボランティア評価費用	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0	167,992	167,992
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	314,000	184,000	184,000	0	682,000	719,992	1,401,992
(2) その他経費							
外注加工費	176,500	0	0	0	176,500	0	176,500
広告宣伝費	50,000	0	0	0	50,000	10,000	60,000
事務用品費	11,900	0	0	0	11,900	0	11,900
書籍・物品購入費	233,585	0	0	0	233,585	0	233,585
旅費交通費	432,833	26,109	0	0	458,942	32,540	491,482
通信運搬費	29,840	140	0	0	29,980	105,472	135,452
印刷製本費	322,710	0	0	0	322,710	0	322,710
研修費	20,000	0	0	0	20,000	5,000	25,000
会議費	4,000	1,888	0	0	5,888	49,971	55,859
地代家賃	160,000	160,000	160,000	0	480,000	480,000	960,000
水道光熱費	0	0	0	0	0	87,037	87,037
賃借料	55,000	0	0	0	55,000	54,600	109,600

保険料	9,729	0	0	0	9,729	58,750	68,479
施設等評価費用	0	0	0	0	0	0	0
租税公課	5,200	0	0	0	5,200	0	5,200
交際費	12,160	530	0	0	12,690	56,500	69,190
消耗品費	7,173	1,701	0	0	8,874	44,370	53,244
諸謝金	40,000	114,888	0	0	154,888	0	154,888
支払手数料	4,578	0	0	0	4,578	1,497	6,075
寄附協賛金	80,000	0	0	0	80,000	0	80,000
諸会費	0	0	0	0	0	45,000	45,000
減価償却費	0	0	0	0	0	32,813	32,813
法人税等	0	0	0	0	0	88,700	88,700
雑費	128,349	3,164	0	0	131,513	17,280	148,793
その他経費計	1,783,557	308,420	160,000	0	2,251,977	1,169,530	3,421,507
合計	2,097,557	492,420	344,000	0	2,933,977	1,889,522	4,823,499

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位:円)

内 容	金額	算定方法
特に該当なし		

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

(単位:円)

内 容	金額	算定方法
事務作業員 4名、13日、計37時間	24,568	単価は大分県の最低賃金によって算定しています 664円

5. 使途等が制約された寄附等の内訳

(単位:円)

内 容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備考
NPO虹後藤武敏	0	1,000,000	1,000,000	0	コミレス等事業全般
NPO風の原っぱ	0	20,000	20,000	0	管理費
白石税理士事務所	0	5,000	5,000	0	管理費
日本NPOセンター、市民創造ファン	0	1,322,840	1,322,840	0	SAVEJAPANプロジェクト助成他
他NPO、個人より	0	46,085	46,085	0	事業全般
合計	0	2,393,925	2,393,925	0	

6. 固定資産の増減内訳

特に該当なし

(単位:円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
備品(パソコン)	52,500		32,813	19,687	32,813	19,687
敷金	0	100,000	0		0	100,000
合計	52,500	100,000	32,813		32,813	119,687

7. 借入金を増減内訳

特に該当なし

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
山下莖三	0	200,000	0	200,000
合計	0	200,000	0	200,000

8. 役員及びその近親者との取引の内容

特に該当なし

(単位:円)

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)		
活動計算書計		
(貸借対照表)		
貸借対照表計		

9. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・現物寄附の評価方法
- ・事業費と管理費の按分方法
代表理事人件費を事業費と管理費役員報酬に1/2ずつ按分。
同じく地代家賃も事業費と管理費1/2ずつ按分
- ・重要な後発事象
- ・その他の事業に係る資産の状況