

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	184,799		220,000		404,799	240,000	644,799
3. 受取助成金等		1,335,000	2,485,001		3,820,001		3,820,001
4. 事業収益	769,849	185,000	83,200	20,000	1,058,049		1,058,049
5. その他収益						26,072	26,072
経常収益計	954,648	1,520,000	2,788,201	20,000	5,282,849	339,072	5,621,921
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	137,122	196,000	209,599	0	542,721	490,539	1,033,260
役員報酬	490,539	0	0	0	490,539	0	490,539
法定福利費	165,942	0	0	0	165,942	0	165,942
人件費計	793,603	196,000	209,599	0	1,199,202	490,539	1,689,741
(2) その他経費							
外注加工費	20,000	40,000	270,000	0	330,000	14,000	344,000
寄附協賛金	0	3,000	0	0	3,000	5,000	8,000
水道光熱費	0	0	26,000	0	26,000	84,396	110,396
修繕費	0	0	0	0	0	137,700	137,700
材料費	0	21,057	55,223	0	76,280	0	76,280
書籍・物品購入費	69,120	0	0	0	69,120	0	69,120
旅費交通費	319,990	10,500	351,883	0	682,373	6,800	689,173
通信運搬費	21,822	0	74,460	0	96,282	110,565	206,847
印刷製本費	20	154,153	492,540	0	646,713	0	646,713
研修費	51,600	0	0	0	51,600	0	51,600
会議費	3,820	0	22,166	0	25,986	0	25,986
地代家賃	440,000	0	0	0	440,000	474,560	914,560
賃借料	0	110,603	130,260	0	240,863	2,520	243,383
保険料	0	8,695	7,280	0	15,975	59,650	75,625

租税公課	4,000	0	0	0	4,000	1,650	5,650
交際費	50,080	0	0	0	50,080	4,370	54,450
消耗品費	6,177	65,111	63,189	0	134,477	85,030	219,507
諸謝金	65,000	40,000	326,422	0	431,422	0	431,422
支払手数料	3,698	918	0	0	4,616	780	5,396
諸会費	0	0	0	0	0	45,000	45,000
減価償却費	0	0	0	0	0	12,304	12,304
法人税等	0	0	0	0	0	71,000	71,000
雑費	2,089	102,808	0	0	104,897	17,290	122,187
その他経費計	1,057,416	556,845	1,819,423	0	3,433,684	1,132,615	4,566,299
合計	1,851,019	752,845	2,029,022	0	4,632,886	1,623,154	6,256,040

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 2名、2日、計6時間	4,062	単価は大分県の最低賃金によって算定しています 677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	0	240,000	240,000	0	管理費
損保ジャパン日本興亜	0	100,000	100,000	0	NPOデザイン事業全般
個人5名	0	84,799	84,799	0	NPOデザイン事業全般
個人5名	0	60,000	60,000	0	コミュニティハウス創造事業
企業協賛12社	0	160,000	160,000	0	コミュニティハウス創造事業
合計	0	644,799	644,799	0	

6. 固定資産の増減内訳

(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)	19,687			19,687	12,304	7,383
敷金	100,000	30,000	100,000	30,000	0	30,000
合計	119,687	30,000	100,000	49,687	12,304	37,383

7. 固定資産の増減内訳

(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	200,000	0	0	200,000
合計	200,000	0	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)

(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
代表理事役員報酬を事業費と管理費に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