

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事業	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						67,000	67,000
2. 受取寄付金	100,000		8,871		108,871	596,464	705,335
3. 受取助成金等	1,373,664				1,373,664		1,373,664
4. 事業収益	255,430	163,983	332,746		752,159	43,480	795,639
5. その他収益						16,088	16,088
経常収益計	1,729,094	163,983	341,617	0	2,234,694	723,032	2,957,726
II 経常費用							
(1)人件費							
給料手当	329,000				329,000		329,000
役員報酬					0		0
法定福利費					0		0
人件費計	329,000	0	0	0	329,000	0	329,000
(2)その他経費							
外注加工費			58,601		58,601	18,400	77,001
寄附協賛金					0	20,000	20,000
広告宣伝費	5,000				5,000	5,000	10,000
水道光熱費					0	33,878	33,878
修繕費					0	6,060	6,060
材料費	60,629		53,316		113,945	0	113,945
書籍・物品購入費	111,031		11,533		122,564	0	122,564
旅費交通費	271,381	39,960	11,290		322,631	0	322,631
通信運搬費	16,516	20,934	42,385		79,835	88,924	168,759
印刷製本費	36,850	11,500	1,910		50,260	38,880	89,140
研修費	25,500	5,000			30,500	0	30,500
会議費	31,170		3,777		34,947	0	34,947
地代家賃					0	414,720	414,720
賃借料	83,658	8,540	9,930		102,128	41,947	144,075
保険料					0	52,870	52,870
租税公課	3,000				3,000	1,200	4,200
交際費	16,552	6,144	10,000		32,696	0	32,696
消耗品費	88,902	2,602	3,035		94,539	36,722	131,261
事務用品費					0	4,179	4,179

諸謝金	88,000	43,200			131,200	0	131,200
支払手数料	702	486	1,458		2,646	430	3,076
諸会費					0	50,000	50,000
減価償却費					0	7,383	7,383
慶弔費					0	4,000	4,000
雑費	55,308	1,010	78,651		134,969	3,648	138,617
未払い法人税	—	—	—	—	—	117,300	117,300
その他経費計	894,199	139,376	285,886	0	1,319,461	945,541	2,265,002
合計	1,223,199	139,376	285,886	0	1,648,461	945,541	2,594,002

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 3名、延べ122.5時間	118,090	単価は大分県の最低賃金によって算定しています 694円

5. 用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	360,000	360,000	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
事業引継、NPO大分いろは本舗	0	200,778	200,778	0	NPOデザイン事業全般
個人2名、結の会	0	44,557	44,557	0	コミュニティハウス創造事業
日本NPOセンター	0	1,100,000	1,100,000	0	SAVEJAPANプロジェクト
MCFモバイルコミュニケーションファンド	0	484,400	273,664	210,736	フリースクール支援助成
合計	0	2,289,735	2,078,999	210,736	

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)	7,383	0	7,383	0	7,383	0
敷金	30,000	0	0	0	0	30,000
合計	37,383	0	7,383	0	7,383	30,000

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	30,000	170,000
合計	200,000	0	30,000	170,000

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
- ・重要な後発事象
- ・その他の事業に係る資産の状況