

第15期 財務諸表に対する注記

特定非営利活動法人 浜松NPOネットワークセンター

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20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
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
- (2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスの受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (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、活動計算書に計上しています。また、計上額の算定方法は、「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
税込み経理で行い、本則課税により納付すべき消費税等の額は、諸税公課として必要経費に算入しています。

2 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	NPO支援事業	多様な人々の社会参加支援事業				事業部門計	管理部門	合計
		障害のある人々	多文化共生	ITによる支援	環境・地域の自立			
I 経常収益								
1. 受取会費	266,000					266,000	160,000	426,000
2. 受取寄付金	430,194	0	200,000	99,000	0	729,194	0	729,194
受入評価益	568,702	337,017	10,195	337,582	39,952	1,293,448	732,919	2,026,367
3. 受取助成金等	100,000	63,900	0	0	0	163,900	0	163,900
4. 事業収入	1,284,038	33,131,240	0	5,484,675	1,100,000	40,999,953	0	40,999,953
5. その他収益	64,460	107,050	0	80,100	0	251,610	5,609	257,219
経常収益計	2,713,394	33,639,207	210,195	6,001,357	1,139,952	43,704,105	898,528	44,602,633
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	1,740,283	7,915,208	323,867	4,004,167	364,816	14,348,341	1,720,212	16,068,553
ボランティア評価益	556,750	17,500	9,000	295,750	28,000	907,000	450,000	1,357,000
法定福利費	119,582	1,249,678	25,798	225,284	57,035	1,677,377	210,120	1,887,497
厚生福利費	0	0	0	4,320	0	4,320	60,180	64,500
人件費計	2,416,615	9,182,386	358,665	4,529,521	449,851	16,937,038	2,440,512	19,377,550
(2) その他経費								
ジョブコーチ派遣費	0	20,234,100	0	0	0	20,234,100	0	20,234,100
支払謝金	143,000	438,500	50,000	205,200	100,000	936,700	0	936,700
委託費	0	0	0	0	370,000	370,000	0	370,000
外注費	5,000	0	0	520,262	0	525,262	0	525,262
旅費交通費	78,185	530,835	0	266,960	60,477	936,457	37,110	973,567
事業促進費	118,192	22,700	0	5,436	0	146,328	0	146,328
消耗品費	5,296	204,391	0	53,740	13,903	277,330	6,728	284,058
家賃地代	116,899	818,233	21,180	172,185	30,565	1,159,062	540,938	1,700,000
施設等評価費用	11,952	319,517	1,195	41,832	11,952	386,448	277,552	664,000
水道光熱費	6,307	168,611	631	66,787	6,307	248,643	6,307	254,950
印刷製本費	467	35,534	47	1,634	465	38,147	467	38,614
発送・通信	32,903	414,851	0	129,916	6,372	584,042	11,549	595,591
会議費	6,957	63,971	9	10,641	90	81,668	13,971	95,639
会場費・レンタル支払費	16,230	135,555	0	5,340	0	157,125	7,020	164,145
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0
損害保険料	670	75,008	67	3,343	673	79,761	669	80,430
備品費	0	0	0	0	0	0	0	0
支払会費	64,800	9,000	0	0	0	73,800	27,200	101,000
寄付金支出	0	0	0	20,000	0	20,000	0	20,000
研修費	25,000	49,400	0	0	2,000	76,400	0	76,400
諸税公課	36,385	707,118	0	247,774	33,374	1,024,651	758	1,025,409
減価償却費	1,523	40,706	152	5,330	1,521	49,232	1,523	50,755
慶弔費	0	5,000	0	0	0	5,000	5,000	10,000
資料図書費	12,614	7,180	0	0	0	19,794	0	19,794
雑支出	3,468	29,785	444	4,095	770	38,562	27,796	66,358
雑損	0	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	685,848	24,309,995	73,725	1,760,475	638,469	27,468,512	964,588	28,433,100
事業費計	3,102,463	33,492,381	432,390	6,289,996	1,088,320	44,405,550	3,405,100	47,810,650

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れの状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	役務提供益	算 定 根 拠
事務所(2室・合計約50坪)の一部 及び駐車場1台分の利用	664,000	市場価格より安価で提供されているため、隣接する事務所一室分の家賃 及び実際に借りている駐車場代を参考にし、その差額を計上しました。
合 計	664,000	

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

(1) 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	役務提供益	算 定 根 拠
管理部門の作業 (IT機器管理、事務所管理、来客・電話応 対、総会・理事会資料作成・運営)	450,000	雇用関係にあるスタッフ(代表を含む)によってボランティアに行われた活動時間に1000円をかけ、作業量にしたがって、最小単位の事業ごとに按分しました。根拠は作業日報です。
NPO支援事業 (WEBによる情報発信、相談・取材対応、 外部会議等出席)	556,750	雇用関係にあるスタッフ(代表を含む)によってボランティアに行われた活動時間に1000円をかけ、作業量にしたがって、最小単位の事業ごとに按分しました。根拠は作業日報です。
障害のある人の社会参加支援事業 (外部会議出席、アドバイザーボード、相 談)	17,500	雇用関係にあるスタッフ(代表)によってボランティアに行われた活動時間に1000円をかけ、作業量にしたがって、最小単位の事業ごとに按分しました。根拠は作業日報です。
多文化共生 (進学ガイダンス相談対応)	9,000	雇用関係にあるスタッフ(代表も含む)によってボランティアに行われた活動時間に1000円をかけ、作業量にしたがって、最小単位の事業ごとに按分しました。根拠は作業日報です。
ICTによる支援 (運営会議、施設向けICT講座開催)	295,750	雇用関係にあるスタッフ(代表も含む)によってボランティアに行われた活動時間に1000円をかけ、作業量にしたがって、最小単位の事業ごとに按分しました。根拠は作業日報です。
環境・地域の自立 (防災関連活動)	28,000	雇用関係にあるスタッフによってボランティアに行われた活動時間に1000円をかけ、作業量にしたがって、最小単位の事業ごとに按分しました。根拠は作業日報です。
合 計	1,357,000	

(2) その他の受け入れ状況

上記の他、以下の事業においてもボランティア(無償・一部交通費支給)の方々にご協力をいただいております。

- ・ICT支援事業において、福祉施設での1年間にわたるパソコン講座に関わり、延べ313名の方々にご協力をいただきました。
- ・ICT支援事業において、専門的技術や情報提供など、随時3名の方々にご協力をいただきました。
- ・ICT支援事業運営のために、「ICTバリアフリー・オアシス委員会」開催に関わり、延べ23名の方々にご協力をいただきました。
- ・ICT支援事業運営のために、「ICTバリアフリー・オアシスボランティアスタッフ会議」開催に関わり、延べ47名の方々にご協力をいただきました。
- ・ICT支援事業運営のために、ぼけっと工房の作業に関わり、1名の方に4時間のご協力をいただきました。
- ・障害者就労支援事業において、アドバイザーボードの開催に関わり、延べ11名の方々にご協力をいただきました。
- ・中間支援事業において、ウェブサイト更新作業に関わり、2名の方に36時間のご協力をいただきました。
- ・中間支援事業において、セミナー等開催受け付け作業に関わり、2名の方に6時間のご協力をいただきました。
- ・多文化共生事業において、翻訳に関わり2名の方に5時間のご協力をいただきました。
- ・事務局活動において、発送作業など1名の方に随時ご協力をいただきました。
- ・当法人顧問及び役員(理事・監事)9名の方々に、事業運営に関わる相談等、ご協力をいただきました。

5. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。2013年度末の当法人の正味財産は10,148,256円でした。その中にウェブサイト更新事業のための助成金が10万円ありまし
た。今年度729,194円の寄付がありました。そのうち306,800円の使途指定寄付がありましたので以下のように、全額活用させていただきました。
従って2014年度末の正味財産6,940,239円全額が使途の制約されていない正味財産になります。

内 容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備 考
多文化共生事業	0	200,000	200,000	0	三井物産
NPO支援事業	0	7,800	7,800	0	ブラジル報告会
ICT事業(オアシス周辺事業)	0	99,000	99,000	0	マグナリポート サポーターサロン、オルゴール
合 計	0	306,800	306,800	0	

(2) その他の受け入れ状況

上記の他、以下の事業においても物的寄付をいただいております。

- ・ICT支援事業において、K社よりパソコンソフト7種、各種20ライセンス(5,788,800円相当)を寄贈していただきました。

固定資産の増減は以下の通りです。

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
有形固定資産						
什器備品	2,635,372	0	0	2,635,372	2,635,214	158
合 計		0	0	2,635,372	2,635,214	158

6. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計 上された金額	内役員・近親 者との取引
(活動計算書) 受取寄付金	729,194	6,000
支払報酬	936,700	23,500
活動計算書計	1,665,894	29,500
	1,665,894	29,500