

第17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・子ども	ITによる支援	環境・地域の自立			
I 経常収益								
1. 受取会費	144,000	0	0	139,000	0	283,000	176,000	459,000
2. 受取寄付金	341,152	0	1,436,062	140,268	0	1,917,482	0	1,917,482
受入評価益	513,539	528,450	880,370	274,450	35,810	2,232,619	627,576	2,860,195
3. 受取助成金等	716,000	787,050	6,678,000	206,550	36,640	8,424,240	0	8,424,240
4. 事業収入	1,669,167	37,272,054	0	1,463,059	888,840	41,293,120	0	41,293,120
5. その他収益	30,780	0	0	0	0	30,780	13,924	44,704
経常収益計	3,414,638	38,587,554	8,994,432	2,223,327	961,290	54,181,241	817,500	54,998,741
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	1,766,737	6,499,885	1,762,953	868,122	217,598	11,115,295	1,178,071	12,293,366
ボランティア評価益	444,950	143,250	863,250	235,750	27,250	1,714,450	279,500	1,993,950
法定福利費	220,438	695,347	94,122	46,543	29,966	1,086,416	117,187	1,203,603
厚生福利費	0	0	0	0	0	0	88,753	88,753
人件費計	2,432,125	7,338,482	2,720,325	1,150,415	274,814	13,916,161	1,663,511	15,579,672
(2) その他経費								
ジョブコーチ派遣費	0	25,606,520	0	0	0	25,606,520	0	25,606,520
支払謝金	522,884	279,000	2,457,301	61,000	125,000	3,445,185	0	3,445,185
委託費	0	0	870,000	0	0	870,000	0	870,000
外注費	147,335	0	227,312	323,311	239,400	937,358	0	937,358
旅費交通費	229,414	427,897	507,323	62,579	152,037	1,379,250	92,180	1,471,430
事業促進費	47,507	2,025	3,500	0	0	53,032	0	53,032
消耗品費	47,937	217,022	375,209	14,380	5,490	660,038	5,488	665,526
家賃地代	95,120	710,050	71,780	47,560	11,890	936,400	475,600	1,412,000
施設等評価費用	68,480	385,200	17,120	34,240	8,560	513,600	342,400	856,000
水道光熱費	17,600	99,000	4,400	8,800	2,200	132,000	88,000	220,000
印刷製本費	13,090	30,446	195,049	0	7,130	245,715	0	245,715
発送・通信	41,575	285,682	114,677	25,716	7,598	475,248	15,624	490,872
会議費	15,531	21,236	63,912	1,300	3,004	104,983	5,384	110,367
会場費・レンタル支払費	156,990	126,270	734,757	3,130	22,760	1,043,907	3,360	1,047,267
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0
損害保険料	0	94,486	10,200	0	0	104,686	0	104,686
備品費	0	0	0	0	0	0	0	0
支払会費	99,800	9,000	0	0	0	108,800	27,200	136,000
寄付金支出	0	0	0	0	0	0	10,000	10,000
研修費	11,876	33,000	1,500	0	0	46,376	0	46,376
諸税公課	0	675,236	0	64,889	0	740,125	178,900	919,025
減価償却費	2,560	49,256	7,036	3,198	1,280	63,330	640	63,970
慶弔費	0	0	0	0	0	0	55,400	55,400
資料図書費	13,172	0	0	0	0	13,172	0	13,172
雑支出	6,324	37,763	36,918	582	823	82,410	20,755	103,165
雑損	0	0	0	0	0	0	3,744	3,744
その他経費計	1,537,195	29,089,089	5,697,994	650,685	587,172	37,562,135	1,324,675	38,886,810
事業費計	3,969,320	36,427,571	8,418,319	1,801,100	861,986	51,478,296	2,988,186	54,466,482

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	856,000	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	856,000	

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	
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)	279,500	雇用関係にあるスタッフ(代表・副代表を含む)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、NPO法人会、相談・取材対応、外部会議等出席)	444,950	雇用関係にあるスタッフ(代表・副代表も含む)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。
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)	143,250	雇用関係にあるスタッフ(代表・副代表も含む)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。
多文化・子ども (進学ガイダンス相談対応、貧困の子ども支援ネットワーク活動)	863,250	雇用関係にあるスタッフ(代表・副代表も含む)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 (ほけっと工房コーディネート、在宅ICT講座開催)	235,750	雇用関係にあるスタッフ(代表・副代表も含む)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 (公園づくり・防災ネットワーク活動)	27,250	雇用関係にあるスタッフ(代表・副代表も含む)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。
合 計	1,993,950	

(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、ほけっと工房の作業に関わり、1名の方にご協力をいただきました。
- ・ICT支援事業において、福祉施設内iPad講座に関わり、2名の方に42時間ご協力をいただきました。
- ・ICT支援事業において、BeMyEyesに関わり、1名の方に0.5時間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、7名の方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、1名の方に45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・アンケート集約作業に関わり、2名の方にご協力をいただきました。
- ・事務局作業において、1名の方に6時間の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名及び顧問の方々、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。2015年度末の当法人の正味財産は8,232,097円でした。今年度1,917,482円の寄付がありましたが、そのうち1,549,676円の使途指定寄付がありましたので以下のように、活用させていただきました。

従って2016年度末の正味財産11,972,373円のうち、10,422,697円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	三井物産様
多文化共生事業	0	199,676	80,000	119,676	D・P様
多文化共生事業	244,714	0	244,714	0	カラーズ様
多文化共生事業	0	1,000,000	150,000	850,000	U・F様
ICT事業	0	43,000	43,000	0	盲人福祉研究会様、Y・O様他4名
男女共同参画(サロン事業)	0	150,000	0	150,000	Y・T様
合 計	244,714	1,592,676	717,714	1,119,676	

固定資産の増減は以下の通りです。

科 目	期首帳簿価額		当期取得価額		当期償却額		差引取得価額	
	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	2,901,916	0	63,970	2,901,916	2,805,958	95,958		
合 計	2,901,916	0	63,970	2,901,916	2,805,958	95,958		

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) 外注費	937,358	239,400
支払報酬	3,445,185	38,000
活動計算書計	4,382,543	277,400
	4,382,543	277,400