

第18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	191,000	0	50,000	35,000	0	276,000	184,000	460,000
2. 受取寄付金	217,225	0	296,700	151,940	200,000	865,865	0	865,865
受入評価益	309,000	463,250	123,250	341,616	24,000	1,261,116	871,250	2,132,366
3. 受取助成金等	0	0	6,420,000	0	550,000	6,970,000	0	6,970,000
4. 事業収入	2,033,705	38,628,634	993,567	2,218,325	636,120	44,510,351	0	44,510,351
5. その他収益	16,020	0	0	0	44,120	60,140	4,590	64,730
経常収益計	2,766,950	39,091,884	7,883,517	2,746,881	1,454,240	53,943,472	1,059,840	55,003,312
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	1,088,776	5,610,825	2,819,095	606,904	337,481	10,463,081	918,642	11,381,723
ボランティア評価益	276,500	183,750	77,750	321,000	11,000	870,000	611,250	1,481,250
法定福利費	133,679	578,763	158,040	30,137	49,455	950,074	95,864	1,045,938
厚生福利費	0	0	0	0	0	0	91,586	91,586
人件費計	1,498,955	6,373,338	3,054,885	958,041	397,936	12,283,155	1,717,342	14,000,497
(2) その他経費								
ジョブコーチ派遣費	0	26,224,574	0	0	0	26,224,574	0	26,224,574
支払謝金	464,912	436,000	3,356,580	495,500	0	4,752,992	0	4,752,992
委託費	0	0	0	0	574,560	574,560	0	574,560
外注費	12,872	101,036	92,636	346,653	1,308	554,505	654	555,159
旅費交通費	217,878	323,140	538,841	243,952	61,674	1,385,485	102,188	1,487,673
事業促進費	85,183	6,617	5,000	0	0	96,800	0	96,800
消耗品費	20,803	203,294	213,437	4,828	4,133	446,495	8,217	454,712
家賃地代	48,000	592,800	67,200	28,800	19,200	756,000	384,000	1,140,000
施設等評価費用	32,500	279,500	45,500	19,500	13,000	390,000	260,000	650,000
水道光熱費	9,500	81,700	13,300	5,700	3,800	114,000	76,000	190,000
印刷製本費	0	47,217	22,502	0	0	69,719	0	69,719
発送・通信	38,366	325,651	97,705	58,304	13,193	533,219	19,444	552,663
会議費	15,514	14,055	31,044	0	0	60,613	17,037	77,650
会場費・レンタル支払費	25,030	146,730	134,695	42,050	0	348,505	3,640	352,145
修繕費	1,264	19,206	2,780	885	758	24,893	379	25,272
損害保険料	1,960	93,269	8,850	1,020	10,000	115,099	0	115,099
備品費	0	213,408	0	0	0	213,408	0	213,408
支払会費	99,800	6,000	0	0	0	105,800	27,200	133,000
寄付金支出	0	0	0	0	0	0	500	500
研修費	53,500	31,000	700	9,000	0	94,200	0	94,200
諸税公課	69,789	813,279	0	82,649	22,683	988,400	273,023	1,261,423
減価償却費	1,920	29,170	4,222	1,344	1,150	37,806	576	38,382
慶弔費	0	0	0	0	0	0	18,236	18,236
資料図書費	3,172	3,024	9,227	1,000	0	16,423	0	16,423
雑支出	3,543	40,669	35,939	6,684	869	87,704	22,374	110,078
雑損	0	0	0	0	0	0	60	60
その他経費計	1,205,506	30,031,339	4,680,158	1,347,869	726,328	37,991,200	1,213,528	39,204,728
事業費計	2,704,461	36,404,677	7,735,043	2,305,910	1,124,264	50,274,355	2,930,870	53,205,225

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	650,000	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	650,000	

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)	611,250	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)	276,500	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)	183,750	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。
多文化・こども (進学ガイダンス相談対応、貧困のこども支援ネットワーク活動)	77,750	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。
ICTによる支援 (ぼけっと工房コーディネイト、在宅ICT講座開催)	321,000	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)	11,000	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	1,481,250	

(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、ぼけっと工房の作業に関わり、2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、3名の方に46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。
- ・障害者就労支援事業において、ジョブコーチ養成講座の開催に関わり、1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名の方にご協力をいただきました。
- ・中間支援事業において、ニュースレター発行作業に関わり、1名の方に2時間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5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。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・こども事業	969,676	205,000	210,226	964,450	三井物産様、K・Y様、U・F様
環境・地域の自立事業	0	200,000	0	200,000	T・H様
ITによる支援事業	0	50,000	0	50,000	R・R様
男女共同参画(サロン事業)	150,000	0	150,000	0	Y・T様
合 計	1,119,676	455,000	360,226	1,214,450	

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	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	38,832	2,901,916	2,844,340	57,576
合 計	2,901,916	0	63,970	2,901,916	2,844,340	57,576

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) 給料	11,333,723	1,837,200
支払報酬	4,764,992	188,135
活動計算書計	16,098,715	2,025,335
	16,098,715	2,025,335