

第19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	204,000	0	48,000	33,000	0	285,000	175,000	460,000
2. 受取寄付金	54,000	0	425,510	130,280	0	609,790	0	609,790
受入評価益	755,071	547,535	328,818	964,017	34,564	2,630,005	977,105	3,607,110
3. 受取助成金等	0	120,000	2,273,383	0	550,000	2,943,383	0	2,943,383
4. 事業収入	3,147,378	42,044,996	599,565	2,745,762	691,200	49,228,901	0	49,228,901
5. その他収益	32,150	0	0	0	29,660	61,810	2,628	64,438
経常収益計	4,192,599	42,712,531	3,675,276	3,873,059	1,305,424	55,758,889	1,154,733	56,913,622
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	1,867,710	6,166,096	1,220,186	1,013,083	426,174	10,693,249	1,066,788	11,760,037
ボランティア評価益	673,500	174,000	270,250	372,500	14,500	1,504,750	714,000	2,218,750
法定福利費	164,616	357,218	146,234	39,334	65,538	772,940	71,575	844,515
厚生福利費	2,920	0	0	0	0	2,920	50,553	53,473
人件費計	2,708,746	6,697,314	1,636,670	1,424,917	506,212	12,973,859	1,902,916	14,876,775
(2) その他経費								
ジョブコーチ派遣費	0	29,656,775	0	0	0	29,656,775	0	29,656,775
支払謝金	550,879	420,000	1,858,378	415,500	13,364	3,258,121	0	3,258,121
委託費	0	0	0	0	304,560	304,560	0	304,560
外注費	138,820	0	25,920	481,181	200,000	845,921	0	845,921
旅費交通費	317,889	584,965	334,928	169,142	50,534	1,457,458	63,790	1,521,248
事業促進費	195,635	637	16,920	0	0	213,192	0	213,192
消耗品費	18,478	309,545	33,743	14,300	5,585	381,651	9,540	391,191
家賃地代	101,400	527,350	69,225	53,625	23,400	775,000	390,000	1,165,000
施設等評価費用	67,600	224,900	46,150	35,750	15,600	390,000	260,000	650,000
水道光熱費	23,920	79,580	16,330	12,650	5,520	138,000	92,000	230,000
印刷製本費	8,360	29,605	9,060	0	0	47,025	5,800	52,825
発送・通信	57,724	339,203	35,953	32,765	8,794	474,439	18,219	492,658
会議費	21,225	63,485	16,928	7,398	2,596	111,632	12,546	124,178
会場費・レンタル支払費	27,990	127,140	83,750	46,000	0	284,880	10,120	295,000
修繕費	2,489	26,465	2,210	2,037	795	33,996	553	34,549
損害保険料	5,157	84,804	2,399	3,211	863	96,434	600	97,034
備品費	13,971	148,635	12,418	555,767	4,464	735,255	3,105	738,360
支払会費	38,400	6,000	0	0	0	44,400	57,200	101,600
寄付金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
研修費	27,500	26,000	4,000	18,000	0	75,500	0	75,500
諸税公課	112,573	768,834	11,533	65,238	28,622	986,800	73,166	1,059,966
減価償却費	2,073	22,051	1,843	1,699	660	28,326	461	28,787
慶弔費	0	0	0	0	0	0	7,400	7,400
資料図書費	21,735	807	21,682	0	500	44,724	0	44,724
雑支出	7,234	45,128	16,989	8,702	1,005	79,058	25,227	104,285
雑損	0	0	0	0	0	0	481	481
その他経費計	1,761,052	33,491,909	2,620,359	1,922,965	666,862	40,463,147	1,030,208	41,493,355
事業費計	4,469,798	40,189,223	4,257,029	3,347,882	1,173,074	53,437,006	2,933,124	56,370,130

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)	714,000	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、外部会議出席等ネットワ ーク強化活動)	673,500	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 (相談、アドバイザーボード、外部会議出 席等ネットワーク強化活動)	174,000	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。
多文化・こども (進学ガイダンス相談対応、こども支援ネッ トワーク強化活動)	270,250	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 (ぼけっと工房コーディネート、在宅ICT講 座開催、外部会議出席等ネットワ ーク強化活動)	372,500	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。
環境・地域の自立 (公園づくり・防災ネットワーク活動)	14,500	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。
合 計	2,218,750	

(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、4名の方に172時間(86回)ご協力をいただきました。
- ・子ども支援事業のイベント開催に関わり、個人1名と団体(4名)の方々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、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、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。
- ・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。2017年度末の当法人の正味財産は10,562,443円でした。今年度609,790円の寄付がありました。そのうち305,000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2018年度末の正味財産11,105,935円のうち、10,226,238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	964,450	205,000	581,753	587,697	三井物産様、K・Y様、U・F様
環境・地域の自立事業	200,000	0	50,000	150,000	T・H様
ITによる支援事業	50,000	100,000	8,000	142,000	R・R様
合 計	1,214,450	305,000	639,753	879,697	

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	28,787	2,901,916	2,873,127	28,789		
合 計	2,901,916	0	28,787	2,901,916	2,873,127	28,789		

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	11,759,205	1,696,755
支払報酬	3,258,121	110,137
活動計算書計	15,017,326	1,806,892
	15,017,326	1,806,892