

第22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)によつて行なっています。

- (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「4. 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、「5. 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	104,000	0	111,000	84,000	0	299,000	146,000	445,000
2. 受取寄付金	35,100	0	363,931	182,500	0	581,531	0	581,531
受入評価益	1,095,820	623,300	481,460	199,610	185,520	2,585,710	541,660	3,127,370
3. 受取助成金等	0	0	4,465,944	0	0	4,465,944	0	4,465,944
4. 事業収入	4,082,313	49,346,525	222,089	2,230,843	913,999	56,795,769	0	56,795,769
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	17,526	17,526
経常収益計	5,317,233	49,969,825	5,644,424	2,696,953	1,099,519	64,727,954	705,186	65,433,140
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	1,669,510	7,215,855	1,749,977	724,848	242,081	11,602,271	601,811	12,204,082
ボランティア評価益	646,500	18,500	414,500	172,250	174,000	1,425,750	539,500	1,965,250
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	3,708	642,157	5,299	34,864	269	686,297	80,998	767,295
厚生福利費	0	0	0	0	0	0	64,307	64,307
人件費計	2,319,718	7,876,512	2,169,776	931,962	416,350	13,714,318	1,286,616	15,000,934
(2) その他経費								
ジョブコーチ活動費	0	33,946,002	0	0	0	33,946,002	0	33,946,002
支払謝金	148,122	427,500	1,224,404	678,000	322,619	2,800,645	93,500	2,894,145
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0
外注費	410,533	0	516,340	130,447	250,000	1,307,320	0	1,307,320
旅費交通費	92,082	136,228	318,072	290,551	2,857	839,790	9,896	849,686
事業促進費	2,097,781	3,240	14,381	0	1,642	2,117,044	0	2,117,044
消耗品費	7,093	124,209	265,725	0	7,583	404,610	89,499	494,109
家賃地代	9,500	990,850	88,350	33,250	15,200	1,137,150	2,850	1,140,000
施設等評価費用	7,200	604,800	66,960	27,360	11,520	717,840	2,160	720,000
水道光熱費	2,300	193,890	21,390	8,050	3,680	229,310	690	230,000
印刷製本費	37,139	57,645	24,906	5,402	375	125,467	70	125,537
発送・通信	5,623	276,714	15,746	11,585	3,605	313,273	9,520	322,793
会議費	0	0	200	0	0	200	14,938	15,138
会場費・レンタル支払費	19,540	51,900	62,805	0	5,250	139,495	4,920	144,415
修繕費	0	0	0	0	0	0	15,000	15,000
損害保険料	0	61,624	0	0	0	61,624	34,868	96,492
備品費	0	347,400	702,130	0	0	1,049,530	0	1,049,530
支払会費	33,000	6,000	0	0	0	39,000	27,200	66,200
寄付金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
研修費	0	15,000	0	0	0	15,000	0	15,000
諸税公課	226,858	1,093,115	0	103,434	35,242	1,458,649	75,251	1,533,900
減価償却費	2,118	178,561	19,699	7,413	3,390	211,181	635	211,816
慶弔費	0	0	0	0	0	0	5,000	5,000
資料図書費	3,800	1,980	1,370	0	0	7,150	0	7,150
雑支出	2,086	52,318	10,253	8,971	1,756	75,384	21,493	96,877
雑損	0	0	0	0	0	0	152	152
その他経費計	3,104,775	38,568,976	3,352,731	1,304,463	664,719	46,995,664	407,642	47,403,306
事業費計	5,424,493	46,445,488	5,522,507	2,236,425	1,081,069	60,709,982	1,694,258	62,404,240

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2台分の利用	720,000	市場価格より安く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、その差額を計上しました。
合 計	720,000	

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、会計税務書類作成、総会・理事会資料作成・運営)	539,500	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。
NPO支援事業 (フードバンク事業、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)	646,500	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。
多文化・こども (こども支援ネットワーク強化活動)	414,500	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。
ICTによる支援 (ぼけっと工房コーディネイト、発達障害のICT、外部会議出席等ネットワーク強化活動)	172,250	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。
環境・地域の自立 (公園市民協働事業)	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。
合 計	1,965,250	

(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、1名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名の方に延156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委員として7名の方をお願いいたしました。
- ・フードバンク事業において、13名の方に延61時間にわたる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。2021年度末の当法人の正味財産は17,591,254円でした。今年度1,023,651円の寄付(資産受贈益を含む)がありましたが、使途指定された資産受贈益442,100円がありました。従って2021年度末の正味財産17,591,254円のうち、16,768,193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
中間支援事業	318,928	442,100	529,470	231,558	フードバンク、zoom
多文化・こども事業	268,803	0	0	268,803	
環境・地域の自立事業	150,000	0	0	150,000	
ITによる支援事業	172,700	0	0	172,700	
合 計	910,431	442,100	529,470	823,061	

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	529,542	0	211,816	3,449,716	3,131,990	317,726
合 計	529,542	0	18,260	3,449,716	3,131,990	317,726

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	11,987,082	1,712,400
支払謝金	2,894,145	30,750
外注費	1,307,320	278,000
活動計算書計	14,881,227	1,743,150