

財務諸表の注記

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。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額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」に記載しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

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 | 01： 共通事業 | 02-1： 災害復興支援 事業 | 02-2： 産業復興支援 事業 | 03-1： 講座事業 | 03-2： コーディネート 事業 | 03-3： 防災教育事業 | 事業部門計 | 管理部門 | 合計 |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|---------------|------------------------|-----------------|-----------|-----------|------------|
| I 経常収益 | | | | | | | | | |
| 1. 受取会費 | | | | | | | 0 | 240,000 | 240,000 |
| 2. 受取寄付金 | | 931 | 50,251 | 24,080 | 1,000 | 180,774 | 257,036 | 337,235 | 594,271 |
| 3. 受取助成金等 かながわボランティア活動 推進基金21 建築安全協会社会貢献 事業振興基金助成事業 公益記念財団災害復旧 援護ボランティア活動助 施設等評価益 | 294,420 | 109,870 | 95,710 | | | 3,908,194 | 3,908,194 | | 3,908,194 |
| | | | | | | | 500,000 | | 500,000 |
| | | 1,486,000 | | | | | 1,486,000 | | 1,486,000 |
| | | | 39,480 | 48,000 | | 125,300 | 212,780 | 596,850 | 809,630 |
| | | 200,000 | 636,000 | 140,000 | | 349,000 | 1,325,000 | 1,593,000 | 2,918,000 |
| 4. 事業収益 | | 63,275 | 1,172,843 | 308,286 | 243,750 | 89,500 | 1,877,654 | | 1,877,654 |
| 5. その他収益 受取利息 雑収益 | | | | 10 | | 118 | 118 | 393 | 511 |
| | | | | | | | 10 | 4,000 | 4,010 |
| 経常収益計 | 294,420 | 1,860,076 | 1,994,284 | 520,376 | 244,750 | 4,652,886 | 9,566,792 | 2,771,478 | 12,338,270 |
| II 経常費用 | | | | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | | | | |
| 給料手当 | | 24,768 | 9,698 | 54,333 | 18,000 | 3,507,521 | 3,614,320 | 478,602 | 4,092,922 |
| 法定福利費 | | | | | | 20,955 | 20,955 | | 20,955 |
| ボランティア受入評価損 | | 200,000 | 636,000 | 140,000 | | 349,000 | 1,325,000 | 1,593,000 | 2,918,000 |
| 人件費計 | 0 | 224,768 | 645,698 | 194,333 | 18,000 | 3,877,476 | 4,960,275 | 2,071,602 | 7,031,877 |
| (2) その他経費 | | | | | | | | | |
| 会議費 | | | | | | 25,217 | 25,217 | 0 | 25,217 |
| 旅費交通費 | 1,558 | 155,352 | 308 | 25,198 | 112,117 | 260,681 | 555,214 | 75,178 | 630,392 |
| 施設等評価費用 | | | 39,480 | 48,000 | | 125,300 | 212,780 | 596,850 | 809,630 |
| 減価償却費 | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| ホームページ運営費 | | | | | | | 0 | 20,302 | 20,302 |
| 通信運搬費 | | 35,660 | | 35,660 | 39,930 | 152,660 | 263,910 | 83,349 | 347,259 |
| 印刷製本費 | | | 140 | | | 61,710 | 61,850 | | 61,850 |
| 消耗品費 | | | 25,734 | 17,529 | | 57,592 | 100,855 | 32,246 | 133,101 |
| 仕入費 | | 1,486,931 | 1,112,430 | | | 16,100 | 2,615,461 | | 2,615,461 |
| 諸会費 | | | | | | | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 講師ゲスト謝礼金 | | | 35,000 | 169,520 | | 93,387 | 297,907 | 16,137 | 314,044 |
| 広告宣伝費 | | | 7,039 | 5,240 | | | 12,279 | 78,126 | 90,405 |
| 租税公課 | | | | 200 | | | 200 | 5,200 | 5,400 |
| 支払寄付金 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 雑費 | | | 45,373 | | 758 | 3,212 | 49,343 | 51,787 | 101,130 |
| その他経費計 | 1,558 | 1,677,943 | 1,265,504 | 301,347 | 152,805 | 795,859 | 4,195,016 | 979,175 | 5,174,191 |
| 経常費用計 | 1,558 | 1,902,711 | 1,911,202 | 495,680 | 170,805 | 4,673,335 | 9,155,291 | 3,050,777 | 12,206,068 |
| 当期経常増減額 | 292,862 | △ 42,635 | 83,082 | 24,696 | 73,945 | △ 20,449 | 411,501 | △ 279,299 | 132,202 |

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 | 金 額 | 算 定 根 拠 |
|----------------|---------|---|
| 活動支援室利用料 | 558,900 | かながわ県民センターの利用料（1時間1,200円）の利用面積比4分の1×1,863時間 |
| 講義室 1, 2 利用料 | 57,600 | かながわ県民センターの利用料（1時間1,200円）×48時間 |
| コラボスタジオ利用料 | 22,400 | かながわ県民センターの利用料（1時間800円）×28時間 |
| パートナーシップルーム利用料 | 154,050 | かながわ県民センターの利用料（1時間650円）×237時間 |
| 展示場利用料 | 16,680 | かながわ県民センターの利用料（1日5,560円）×3時間 |
| 合計 | 809,630 | |

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

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 | 金 額 | 算 定 根 拠 |
|---------------|-----------|--------------------------|
| 管理費 | 1,593,000 | 経理、団体運営のための事務など |
| 共通事業 | 0 | |
| 災害復興支援事業 | 200,000 | 常総便運行事務など |
| 産業復興支援事業 | 636,000 | 復興キッチン、グルメフェア、市民活動フェア手伝い |
| 講座事業 | 140,000 | 講座手伝い、イベント手伝いなど |
| コーディネート事業 | 0 | |
| 基金21による防災教育事業 | 349,000 | 防災教育プログラム作成 |
| 合計 | 2,918,000 | 1時間あたり1,000円で計算 |

5. 用途等が制約された寄付等の内訳

用途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は、1,690,252円ですが、そのうち294,420円は下段表の通りの事業に使用される財産です。したがって、用途の制約されていない正味財産は1,395,832円です。

(単位：円)

| 内 容 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 備 考 |
|--|---------|-----------|-----------|---------|------------------------|
| 神奈川県建築安全協会 社会貢献事業振興基金助成事業 | 109,014 | 500,000 | 314,594 | 294,420 | |
| かながわボランティア活動推進基金 | 0 | 3,908,194 | 3,908,194 | 0 | |
| 21 協働事業負担金（防災教育パルシステム神奈川ゆめコープ市民活動応援プログラム | 170,140 | 0 | 170,140 | 0 | |
| 2015春の高校生バス個人寄付 | 10,947 | 0 | 10,947 | 0 | 前年度収受残金を報告書作成郵送費用として消費 |
| 公益財団法人車両競技公益資金記念財団 | 0 | 1,486,000 | 1,486,000 | 0 | 北関東豪雨災害ボランティア費用として使用 |
| 合 計 | 290,101 | 5,894,194 | 5,889,875 | 294,420 | |

6. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位：円)

| 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 | | | | | | |
| 車両運搬費 | | | | 0 | | 0 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| ソフトウェア | | | | 0 | | 0 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| C基金事業用預金 | | | | 0 | | 0 |
| 合 計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

7. 借入金を増減内訳

借入金を増減は以下の通りです。

(単位：円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|-----|------|------|------|------|
| | 0 | 0 | 0 | 0 |

8. 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 | 内役員及び近親者との取引 |
|-----|--------------|--------------|
| | 0 | 0 |