

1. 重要な会計方針

財務諸表の制作はNPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。同基準では、特定非営利活動法促進用第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1) ボランティアによる役務の提供

ボランティアにおける役務の提供は、「3. 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内訳」として注記しています。

(2) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込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	地域子育て支援事業	子どもの用品貸与	地域ふれあい交流活	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費				0	4,000	4,000
2. 受取寄附金	1,073,183	6,258	20,688	1,100,129	286,256	1,386,385
3. 受取助成金等	550,000			550,000	50,000	600,000
4. 事業収益	79,100		3,000	82,100		82,100
経常収益計	1,702,283	6,258	23,688	1,732,229	340,256	2,072,485
II 経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
ボランティア評価費用	1,070,604		20,688	1,091,292	248,256	1,339,548
人件費計	1,070,604		20,688	1,091,292	248,256	1,339,548
(2) その他経費						
消耗品費	107,312		65,532	172,844	25,734	198,578
諸謝金	38,136		17,000	55,136		55,136
印刷製本費	29,450		1,370	30,820		30,820
旅費交通費	90,453		1,000	91,453	1,920	93,373
業務委託費	50,000			50,000		50,000
支払保険料	1,790			1,790		1,790
通信運搬費	1,540			1,540		1,540
諸会費	-			-	11,262	11,262
雑費	4,555			4,555	50	4,605
その他経費計	323,236	0	84,902	408,138	38,966	447,104
経常費用計	1,393,840	0	105,590	1,499,430	287,222	1,786,652
当期正味財産増減額	308,443	6,258	-81,902	232,799	53,034	285,833

3. 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

内容	金額	
地域子育て支援事業支援員 3時間×5名(12日間) 6時間×3名(29日間)	605,124	単価は岡山県の最低賃金によっています。
地域子育て支援事業事務作業 3時間×3名(60日間)	465,480	
地域ふれあい交流活動事業支援員 3時間×2名(2日間)	10,344	
地域ふれあい交流活動事業事務作業 2時間×3名(2日間)	10,344	
管理部門事務作業 4時間×2名(36日間)	248,256	

4. 借入金増減予定表

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高	備考
短期借入	10000	0	10000	0	銀行預金開設の際、役員から借入

5. 使途が制約された寄付等の内訳

使途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399,624円ですが、そのうち使途が制約された財産は下記のとおりです。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期残高	備考
こくみん共済COOP	0	300,000	0	300,000	地域子育て支援事業用として交付を受けた助成金30万円のうち、未使用分の返還義務は令和4年12月です。