

◆ 当期活動計算の部

2014年4月1日から2015年3月31日まで

特定非営利活動法人わかやまNPOセンター

(単位：円 税抜)

科目	金額		
I 経常収益			
1.受取会費	178,000		
正会員受取会費	57,000	235,000	
賛助会員受取会費			
2.受取寄付金	2,211,301	2,211,301	
受取寄附金			
3.受取助成金等	700,000	700,000	
受取民間助成金			
4.事業収益	24,471,194		
事業受託収益	4,953,886	29,425,080	
自主事業収益			
5.その他収益	1,094		
受取利息	568,895	569,989	
雑収入			
経常収益計			33,141,370
II 経常費用			
1.事業費			
(1)人件費			
給料手当	15,949,067		
法定福利費	1,995,060		
人件費計	17,944,127		
(2)その他経費			
事務所費	2,544,499		
備品・消耗品・書籍費	811,553		
会議・研修費	181,259		
旅費・交通費	1,696,692		
通信・郵送費	795,470		
水道光熱費	107,322		
印刷費	439,145		
保険料	126,098		
その他事業費	1,522,025		
共益費	2,541,401		
その他経費計	10,765,464		
事業費計			28,709,591

2.管理費			
(1)人件費			
給料手当	200,000		
法定福利費	0		
福利厚生費	28,154		
人件費計	228,154		
(2)その他経費			
広報宣伝費	49,260		
旅費交通費	525,869		
涉外交際費	16,984		
通信郵送費	305,700		
水道光熱費	241,951		
租税公課	161,795		
備品消耗品	131,731		
印刷費	277,237		
賃借料	281,047		
保険料	15,580		
手数料	2,720		
事務所費	444,456		
会議研修費	121,960		
諸会費	157,000		
雑費	14,278		
減価・権利金償却費	951,447		
その他経費計	3,699,015		
管理費計	3,927,169		
経常費用計		32,636,760	
当期経常増減額		504,610	
III 経常外収益			
経常外収益計		0	0
IV 経常外費用			
経常外費用計		0	0
税引前当期正味財産増減額		504,610	
法人税、住民税及び事業税		71,216	
当期正味財産増減額		433,394	
前期繰越正味財産額		8,512,993	
次期繰越正味財産額		8,946,387	

計算書類の注記

①重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO 法人会計基準（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

固定資産は定率法にて減価償却をおこなっています。

(2) 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をうけた事業はありますが、計算書類には反映していません。

(3) 消費税等の会計処理

税抜き方式により計算書類の作成をおこなっています。

②会計方針の変更

2014年5月に実施した2013年度決算の監査において、固定資産の減価償却の方法について、定率法から定額法に変更する旨、指摘をいただきました。2014年度決算の申告時に合わせて税務署に対して減価償却の方法変更手続きをおこない、2015年度より定額法による減価償却に変更します。

③事業別収支の状況

事業費の主な部門別収支は以下の通りです。（単位：円、消費税等抜き）

		部門名						事業費 合計
		NPO サポート センター	HUB	savejapan	ろうきん パートナー	ろうきん すまいる	その他事業 自主事業	
受取会費								
正会員	0	0	0	0	0	0	0	0
賛助会員	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄附金								
受取寄附金	0	0	0	0	1,045,000	765,801	1,810,801	
受取民間助成金								
受取民間助成金	0	0	0	500,000	0	200,000	700,000	
事業収益								
事業受託収益	23,452,675	0	1,018,519	0	0	0	24,471,194	
自主事業収益	678,729	2,222,224	0	0	0	2,052,933	4,953,886	
その他収益								
受取利息	161	0	0	0	0	0	161	
雑収入	12,040	0	0	27,389	0	199,845	239,274	
部門計	24,143,605	2,222,224	1,018,519	527,389	1,045,000	3,218,579	32,175,316	
人件費								
給料手当	15,949,067	0	0	0	0	0	15,949,067	
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	
法定福利費	1,995,060	0	0	0	0	0	1,995,060	
人件費計	17,944,127	0	0	0	0	0	17,944,127	
その他経費								
事務所費	787,000	1,111,116	0	0	289,594	464,111	2,651,821	
備品消耗品	721,127	13,866	0	2,820	58,721	15,019	811,553	
会議研修費	0	0	0	6,603	123,520	51,136	181,259	
旅費交通費	807,167	0	186	210,427	158,114	520,798	1,696,692	

通信郵送費	626,898	0	260	35,490	38,595	94,227	795,470
印刷費	196,484	0	4,500	6,436	21,872	209,853	439,145
保険料	87,528	13,970	0	0	24,600	0	126,098
その他事業費	436,838	6,000	741,500	205,705	131,146	836	1,522,025
共益費	2,541,401	0	0	0	0	0	2,541,401
その他計	6,204,443	1,144,952	746,446	467,481	846,162	1,355,980	10,765,464
部門別計	24,148,570	1,144,952	746,446	467,481	846,162	1,355,980	28,709,591
部門別収支	-4,965	1,077,272	272,073	59,908	198,838	1,862,599	3,465,725

④使途等が制約された寄附金等の内訳

2014年度は該当する寄附金等はありません。

⑤固定資産等の増減内訳

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
付属設備						
NPOセンター施設改修	371,269	0	0	371,269	△297,848	73,421
絵本ぐるぐる施設改修	2,998,918	0	0	2,998,918	△1,698,605	1,300,313
NPOセンター施設改修	2,304,762	0	0	2,304,762	△460,952	1,843,810
固定資産物品						
パソコン	128,289	0	0	128,289	△123,157	5,132
エアコン	490,000	0	0	490,000	△489,999	1
合 計	6,293,238	0	0	6,293,238	△3,070,561	3,222,677

⑥役員及び近親者との取引の内容

役員及び近親者との取引は以下の通りです。

科目	計算書類に記載された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
謝金（事業費）	598,297	550,000
合 計	598,297	550,000

⑦その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- 事業費と管理費双方に共通する経費のうち、人件費・旅費交通費については、従事割合により按分を実施しています。
- 2014年度の総会において、決算と予算との対比ができる資料の作成を求めるご意見をいただきました。NPO法人会計基準では決算と予算との対比は求められていませんが、会員のみなさまの利便性を考慮し、別紙にて作成しております。