

計算書類の注記

特定非営利活動法人おおいたNPOデザインセンター

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 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。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

該当なし

(3) 引当金の計上基準

該当なし

(4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

該当なし

(5) 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、4. のとおりですが活動計算書には計上しませんでした。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等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とおりです

(単位:円)

科 目	①NPOデザイン事業(運営相談、助言、コンサルティング、コーディネート)	②NPO基盤整備のための情報発信、調査研究、政策提言及び研修等企画実践	③地域の活性化や課題解決のために地域の経営資源等を活用して行う事業	④その他第3条の目的を達成するために必要な事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費						95,000	95,000
2. 受取寄付金			1,223		1,223	388,140	389,363
3. 受取助成金等	878,663				878,663		878,663
4. 事業収益	1,283,793	2,340,355	606,893		4,231,041		4,231,041
5. その他収益					0	52,881	52,881
経常収益計	2,162,456	2,340,355	608,116	0	5,110,927	536,021	5,646,948
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	114,000				114,000		114,000
役員報酬					0	90,000	90,000
法定福利費					0	35,445	35,445
人件費計	114,000	0	0	0	114,000	125,445	239,445
(2) その他経費							
地代家賃	86,620	86,620	86,620		259,860	86,620	346,480
旅費交通費	434,308	56,428			490,736	200	490,936
水道光熱費	7,849	7,849	7,849		23,547	7,849	31,396
通信運搬費	110,322	27,738	73,057		211,117	19,337	230,454
印刷製本費	141,687	12,200	2,350		156,237	0	156,237
消耗品費	174,636	23,120	15,234		212,990	14,204	227,194
食材費					0	0	0
材料費	42,424		226,075		268,499	0	268,499
研修費	13,000				13,000	0	13,000
会議費					0	0	0
賃借料	6,440	16,560	5,388		28,388	0	28,388
書籍購入費		6,608			6,608	3,300	9,908
外注加工費	556,600	1,854,000	152,860		2,563,460	0	2,563,460
保険料					0	29,360	29,360
租税公課	2,400				2,400	2,850	5,250

交際費	11,196	1,700			12,896	0	12,896
諸謝金	231,137	40,000			271,137	0	271,137
諸会費					0	50,000	50,000
支払手数料	1,317	324	872		2,513	2,260	4,773
寄付金					0	0	0
助成金					0	0	0
雑費	17,200		3,596		20,796	700	21,496
減価償却費					0	0	0
慶弔費					0	5,000	5,000
その他経費計	1,837,136	2,133,147	573,901	0	4,544,184	221,680	4,765,864
経常費用計	1,951,136	2,133,147	573,901	0	4,658,184	347,125	5,005,309
当期経常増減額	211,320	207,208	34,215		452,743	188,896	641,639

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位:円)

内 容	金額	算定方法
特に該当なし		

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

(単位:円)

内 容	金額	算定方法
事務作業員 2名、延べ272時間	214,880	単価は大分県の最低賃金によって算定しています 790円

5. 使途等が制約された寄附金等の内訳

(単位:円)

内 容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備考
NPO虹	0	360,000	360,000	0	管理費
高橋賢一	0	26,000	26,000	0	管理費
ほか市民、NPO	0	3,363	3,363	0	シキホール笑顔PJ、管理費
大分市市民部市民協働推進課	0	85,355	85,355	0	1%応援事業補助金
日本NPOセンター	510,000	1,500,000	878,663	1,131,337	SAVEJAPANプロジェクト助成
大分県、おおいた共創基金	0	330,000	330,000	0	ふるさと創生NPO応援事業補助
	0	0	0	0	
合計	510,000	2,304,718	1,683,381	1,131,337	

7. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
理事:山下茎三	80,000	0	30,000	50,000
合計	80,000	0	30,000	50,000

8. 役員及びその近親者との取引の内容

(単位:円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
活動計算書計		
(貸借対照表)		
長期借入金	50,000	50,000
貸借対照表計	50,000	50,000

9. 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

・事業費と管理費の按分方法 事業費3:管理費1 地代家賃、水道光熱費