

24年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 海苔のふるさと会

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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
該当なし
- (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
- (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

(単位:円)

科目	自主事業			大田区受託事業			事業部門計	管理部門	合計
	展示会体験学習 の企画運営	自然環境 教育	普及啓発	施設管理 運営	展示会体験学習 の企画運営	自然環境 教育			
I 経常収益									
1. 受取会費								558,000	558,000
2. 受取寄附金								20,000	20,000
3. 受取助成金等									
4. 事業収益	77,625		172,320	20,177,640			20,427,585		20,427,585
5. 参加費収益	86,700		93,000		1,400	3,300	184,400		184,400
6. その他収益								556	556
経常収益計	164,325	0	265,320	20,177,640	1,400	3,300	20,611,985	578,556	21,190,541
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	45,000	135,000		14,418,000	1,602,000		16,200,000	600,000	16,800,000
法定福利費				1,900,925			1,900,925		1,900,925
通勤交通費				332,400			332,400		332,400
人件費計	45,000	135,000	0	16,651,325	1,602,000	0	18,433,325	600,000	19,033,325
(2) その他経費									
会議費				30,660			30,660	41,005	71,665
旅費交通費				43,100			43,100		43,100
講師昼食代	13,861				63,413		77,274		77,274
事業材料費	40,315				155,939		196,254		196,254
事務用消耗品費				32,762			32,762	24,290	57,052
備品消耗品費		224,697	1,320	109,970	12,090	137,760	485,837		485,837
通信費			90,735	8,320	3,630	740	103,425	29,200	132,625
研修費			237,760	69,660			307,420		307,420
新聞図書費				819			819	2,580	3,399
保険料				31,950	19,420	1,640	53,010		53,010
雑費				35,545	11,338	2,000	48,883	116,405	165,288
租税公課				523,700			523,700	75,600	599,300
支払手数料				945	120	1,065	2,130	525	2,655
慶弔費							0	10,000	10,000
諸会費							0	11,200	11,200
その他経費計	54,176	224,697	329,815	887,431	265,950	143,205	1,905,274	310,805	2,216,079
経常費用計	99,176	359,697	329,815	17,538,756	1,867,950	143,205	20,338,599	910,805	21,249,404
当期経常増減額	65,149	-359,697	-64,495	2,638,884	-1,866,550	-139,905	273,386	-332,249	-58,863

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳
該当なし
4. 用途等が制約された寄附金等の内訳
該当なし
5. 固定資産の増減内訳
該当なし
6. 借入金の増減内訳
該当なし
7. 役員及びその近親者との取引の内容
該当なし
8. 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
 - ・ 自主事業費と受託事業費の按分方法
 - ①自主事業の人件費について
事業実施責任者の手当を自主事業実施回数と委託事業実施回数とで按分する。
(当該年度は1 : 1)
さらに自主事業分人件費を海苔つけ体験（展示会～企画運営）と環境教育とに按分する。
(当該年度は1 : 3)
 - ②海苔つけ体験（展示会体験学習の企画運営）の費用について
自主事業分 = $\text{NPO受入人数} / \text{全受入人数} \times (\text{材料費、講師昼食代})$
(当該年度は349/1522)
 - ・ 受託事業にかかわる人件費の按分方法
従事割合に応じて、施設管理運営事業と展示会体験学習の企画運営事業とで按分する。
(当該年度は9 : 1)
 - ・ その他の事業に係る資産の状況
該当なし