

26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								598,000	598,000
2. 受取寄附金								160,000	160,000
3. 受取助成金等									
4. 事業収益	74,800	20,000	178,778	25,334,640			25,608,218		25,608,218
5. 参加費収益	51,000		123,000		800	7,400	182,200		182,200
6. その他収益								1,131	1,131
経常収益計	125,800	20,000	301,778	25,334,640	800	7,400	25,790,418	759,131	26,549,549
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	45,000	135,000		16,785,360	1,865,040		18,830,400	360,000	19,190,400
法定福利費				2,544,651			2,544,651		2,544,651
福利厚生費				35,636			35,636		35,636
通勤交通費				626,640			626,640		626,640
人件費計	45,000	135,000	0	19,992,287	1,865,040	0	22,037,327	360,000	22,397,327
(2) その他経費									
外注費			477,792		50,000		527,792		527,792
会議費							0	68,800	68,800
旅費交通費	28,099			45,106	8,320		81,525		81,525
講師昼食代	6,351	1,512			141,560	4,495	153,918		153,918
事業材料費	23,961	45,217	2,320		307,419	30,767	409,684		409,684
事務用消耗品費	535		19,968	48,129		3,771	72,403	4,884	77,287
備品消耗品費	30,564	54,513	151,750	182,543	47,946	1,007	468,323		468,323
通信費			92,050		72,664		164,714	48,820	213,534
荷造運賃費				324	4,740		5,064		5,064
印刷費			27,356				27,356	702	28,058
研修費			291,730	41,000			332,730		332,730
新聞図書費	23,540	3,247		1,000	810		28,597		28,597
保険料	300			47,250	1,120	3,280	51,950		51,950
雑費	6,856		10,549	22,874	14,379	924	55,582	9,678	65,260
租税公課				995,700			995,700	70,000	1,065,700
支払手数料	540	756	3,132	17,604	1,426	130	23,588	6,120	29,708
慶弔費							0		0
諸会費	10,000		1,200				11,200	11,200	22,400
リース料				59,220			59,220	47,880	107,100
その他経費計	130,746	105,245	1,077,847	1,460,750	650,384	44,374	3,469,346	268,084	3,737,430
経常費用計	175,746	240,245	1,077,847	21,453,037	2,515,424	44,374	25,506,673	628,084	26,134,757
当期経常増減額	-49,946	-220,245	-776,069	3,881,603	-2,514,624	-36,974	283,745	131,047	414,792

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. 使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)
  - ・ 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