

27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								571,000	571,000
2. 受取寄附金								80,000	80,000
3. 受取助成金等									
4. 事業収益	88,800	50,000	259,174	26,060,400			26,458,374		26,458,374
5. 参加費収益	28,500		144,000		1,000	5,000	178,500		178,500
6. その他収益								1,354	1,354
経常収益計	117,300	50,000	403,174	26,060,400	1,000	5,000	26,636,874	652,354	27,289,228
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	45,000	135,000		18,082,800	2,009,200		20,272,000	360,000	20,632,000
法定福利費				2,550,583			2,550,583		2,550,583
福利厚生費				14,076			14,076		14,076
通勤交通費				356,940			356,940		356,940
人件費計	45,000	135,000	0	21,004,399	2,009,200	0	23,193,599	360,000	23,553,599
(2) その他経費									
外注費						37,949	37,949		37,949
会議費							0	16,200	16,200
旅費交通費				43,981			43,981		43,981
講師昼食代	1,800	6,974	2,980		150,010		161,764		161,764
事業材料費	24,365	79,213	10,176		318,206	14,617	446,577		446,577
事務用消耗品費	1,501		10,293	35,849	384		48,027	16,073	64,100
備品消耗品費		100,961	19,834	40,064	243,490	12,749	417,098		417,098
通信費			171,155	5,055	59,874		236,084	31,529	267,613
荷造運賃費			2,592	4,212	18,376		25,180		25,180
印刷費	486		31,752				32,238		32,238
研修費	3,315		398,000	108,400			509,715		509,715
新聞図書費	1,500	1,100	18,540				21,140		21,140
保険料				45,150	1,120	3,280	49,550		49,550
雑費		857	38,651	26,100	54,316	7,625	127,549	42,786	170,335
租税公課				962,100			962,100	76,750	1,038,850
支払手数料		972	1,512	19,116	2,614	454	24,668	7,670	32,338
慶弔費							0	25,000	25,000
諸会費							0	11,200	11,200
リース料				59,220			59,220	47,880	107,100
その他経費計	32,967	190,077	705,485	1,349,247	848,390	76,674	3,202,840	275,088	3,477,928
経常費用計	77,967	325,077	705,485	22,353,646	2,857,590	76,674	26,396,439	635,088	27,031,527
当期経常増減額	39,333	-275,077	-302,311	3,706,754	-2,856,590	-71,674	240,435	17,266	257,701

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