

第20期 財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(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。

- 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスを受入れた、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- 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. 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」として注記しています。
- 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理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通りです。

(単位:円)

科 目	フリースクール	環境教育	被災者支援	子ども食堂	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費					0	64,000	64,000
2. 受取寄付金	915,000			4,228,862	5,143,862	1,017,000	6,160,862
3. 受取助成金等	2,704,000			8,875,938	11,579,938		11,579,938
4. 事業収益	3,999,323	8,968,088	4,512,100	3,907,896	21,387,407	521,970	21,909,377
5. その他収益				7,500	7,500	63	7,563
経常収益計	7,618,323	8,968,088	4,512,100	17,020,196	38,118,707	1,603,033	39,721,740
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬					0	4,136,159	4,136,159
給料手当	5,207,247		240,885	8,819,840	14,267,972	1,105,927	15,373,899
法定福利費					0	3,273,497	3,273,497
人件費計	5,207,247	0	240,885	8,819,840	14,267,972	8,515,583	22,783,555
(2) その他経費							
業務委託費	76,000	2,581,229	2,292,152	110,000	5,069,381	156,365	5,215,746
諸謝金	291,500				291,500	8,250	291,500
施設利用費	126,000	362,588		264,640	753,228	22,840	761,478
食料費	65,266	338,096	4,980	365,416	773,758	94,493	796,598
リース料	81,000	540,913		19,800	641,713	2,383,890	3,025,603
広告宣伝費	312,999	194,400		352,880	860,279	94,493	954,772
水道光熱費	383,852	42,927	14,451	154,633	595,863	363,340	959,203
保険料				11,170	11,170	250,890	262,060
諸会費				3,700	3,700	71,255	74,955
租税公課			1,000		1,000	1,066,200	1,067,200
新聞図書費					0	59,640	59,640
研修費	19,547	14,400		26,000	59,947	43,138	103,085
支払手数料	138,600	100,620	7,920	38,805	285,945	506,412	792,357
支払助成金					0	840,000	840,000
支払寄付金	15,000				15,000	20,000	35,000
支払利息					0	65,188	65,188
接待交際費	6,420				6,420	8,000	14,420
印刷製本費	48,126	303,360			351,486	95,340	446,826
旅費交通費	463,040	109,368		351,526	923,934	1,167,987	2,091,921
通信運搬費	234,344	35,090	1,068	115,358	385,860	1,588,290	1,974,150
地代家賃	300,000			120,000	420,000	3,580,730	4,000,730
施設等評価費用					0	0	0
減価償却費					0	786,735	786,735
支払寄付金					0	0	0
雑品費	229,740	51,747	97,190	196,300	574,977	900,968	1,475,945
雑費	7,015			7,700	14,715	151,465	166,180
その他経費計	2,798,449	4,674,738	2,418,761	2,137,928	12,029,876	14,231,416	26,261,292
経常費用計	8,005,696	4,674,738	2,659,646	10,967,768	26,297,848	22,746,999	49,044,847
当期経常増減額	△ 387,373	4,293,350	1,852,454	6,052,428	11,820,859	△ 21,143,966	△ 9,323,107

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

施設の提供等の物的サービスの受入の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
環境教育	362,588	宿泊施設等
子ども食堂	264,640	COOP相生、城西コミュニティセンター
フリースクールでの体育館利用等	126,000	ふれあい体育館、鶴ヶ城体育館

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

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は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
子ども食堂ボランティア	1,369,368	3人×4時間×143日×798円(最低賃金)
フリースクールボランティア	107,730	1人×3時間×45日×798円(最低賃金)

5. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は2,058,501円ですが、そのうち628,377円はジブんで学ぶ奨学金に使用される財産です。したがって、使途の制約されていない正味財産は1,430,124円です。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
基金事業(ジブんで学ぶ奨学金)	582,228	1,000,009	953,860	628,377	給付金払戻のための事業費
助成団体助成金	2,998,000	11,579,938	9,377,438	5,200,500	
				0	
				0	
合 計	3,580,228	12,579,947	10,331,298	5,828,877	

6. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

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
有形固定資産						
建物・什器備品	2,640,367	5,865,265		8,505,632	△ 500,000	8,005,632
無形固定資産						
76,755	0			76,755		76,755
投資その他の資産						
保険積立・敷金	482,190	688,760	360,000	810,950		810,950
合 計	3,199,312	6,554,025	360,000	9,393,337	△ 500,000	8,893,337

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
長期借入金	0	10,000,000	184,000	9,816,000
短期借入金	3,955,840		1,000,000	2,955,840

8. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
人件費	22,783,555	4,136,159	0
短期借入金	2,955,840	2,955,840	0
	25,739,395	7,091,999	0