

平成30年度 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 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 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。

(2) 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	A事業	B事業	C事業	D事業	E事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益								
1. 受取会費						0	161,000	161,000
2. 受取寄付金						0	460,600	460,600
3. 受取助成金等			26,371,440	1,565,200	2,396,000	30,332,640	3,183,900	33,516,540
4. 事業収益	18,148	17,700	839,971	51,650		927,469		927,469
5. その他収益			721,479			721,479	157,064	878,543
経常収益計	18,148	17,700	27,932,890	1,616,850	2,396,000	31,981,588	3,962,564	35,944,152
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当			3,675,715			3,675,715	1,931,692	5,607,407
賞与			247,000			247,000	172,000	419,000
通勤費			120,000			120,000	60,000	180,000
法定福利費			493,279			493,279	329,650	822,929
福利厚生費	2,000		16,435	26,790	3,967	49,192	127,720	176,912
人件費計	2,000	0	4,552,429	26,790	3,967	4,585,186	2,621,062	7,206,248
(2) その他経費								
期首棚卸商品			801,670			801,670		801,670
仕入高	4,876		9,299,452			9,304,328		9,304,328
外注費			0	729,891	1,305,420	2,035,311		2,035,311
荷造運賃			2,515,256		5,114	2,520,370		2,520,370
広報宣伝費	12,604	9,547	13,478	498,528	396,684	930,841	55,364	986,205
交際費			22,371	31,988	12,486	66,845	37,398	104,243
会議費						0	10,521	10,521
旅費交通費			40,442	23,840		64,282	37,797	102,079
通信費			315,313	10,633	3,258	329,204	47,116	376,320
販売促進費			9,230			9,230		9,230
消耗品費	5,450	2,239	1,031,088	134,244	74,052	1,247,073	259,790	1,506,863
水道光熱費			381,389			381,389	50,497	431,886
新聞図書費			29,533			29,533	4,413	33,946
諸会費						0	5,000	5,000
支払手数料			1,609,306	3,240	540	1,613,086	5,982	1,619,068
車両費			66,996	5,000		71,996	3,473	75,469
燃料費			10,785		2,220	13,005	2,786	15,791
地代家賃			208,800			208,800	31,200	240,000
リース料			1,406,501			1,406,501	156,278	1,562,779
保険料			2,700		8,464	11,164		11,164
租税公課			5,800			5,800	1,200	7,000
支払報酬費			108,000			108,000		108,000
寄附金					60,000	60,000		60,000
雑費	10,974		12,130	26,412	6,319	55,835	6,186	62,021
減価償却費				27,968		27,968		27,968
雑損						0	16,078	16,078
法人税						0	37,500	37,500
その他経費計	33,904	11,786	17,890,240	1,491,744	1,874,557	21,302,231	768,579	22,070,810
経常費用計	35,904	11,786	22,442,669	1,518,534	1,878,524	25,887,417	3,389,641	29,277,058
当期経常増減額	△ 17,756	5,914	5,490,221	98,316	517,476	6,094,171	572,923	6,667,094

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(10,267,118)円ですが、そのうち(1,888,195)円は慎太郎神社建立事業と書籍購入事業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(7,668,253)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
慎太郎神社建立基金	1,751,261	175	0		1,751,436	
尾崎卓爾碑建立基金	433,264	43	433,307		0	平成30年碑建立 定期解約
書籍購入基金	136,746	13	0		136,759	
合 計	2,321,271	231	433,307		1,888,195	

6. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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							
構築物(尾崎卓爾碑)	300,000		6,000		294,000		294,000
無形固定資産							
ソフトウェア	54,925		21,966		32,959		32,959
投資その他の資産							
使途制約基金	2,321,271	231	433,307		1,888,195		1,888,195
合 計	2,676,196	231	461,273		2,215,154	0	2,215,154