

30年度 計算書類の注記

事業報告用

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、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。

- (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
- (5) 消費税等の会計処理
税込方式

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							584,000	584,000	
2. 受取寄附金							1,058,268	1,058,268	
3. 受取助成金等									0
4. 事業収益	167,700	60,000	378,010	29,103,300			29,709,010		29,709,010
5. 参加費収益			156,000		2,100	4,900	163,000		163,000
6. その他収益								349	349
経常収益計	167,700	60,000	534,010	29,103,300	2,100	4,900	29,872,010	1,642,617	31,514,627
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	135,000	67,500	67,500	20,835,000	2,315,000		23,420,000	360,000	23,780,000
法定福利費				3,324,439			3,324,439		3,324,439
福利厚生費				32,436			32,436		32,436
通勤交通費				365,040			365,040		365,040
人件費計	135,000	67,500	67,500	24,556,915	2,315,000	0	27,141,915	360,000	27,501,915
(2) その他経費									
会議費			1,160	31,060			32,220	24,865	57,085
旅費交通費	14,566		33,663	79,059	20,629	7,676	155,593		155,593
講師昼食代	17,303	10,227	3,430		88,787	4,050	123,797		123,797
事業材料費	38,503	42,875	1,700		243,541	7,649	334,268		334,268
事務用消耗品費	40,000		12,383	35,144			87,527	3,337	90,864
備品消耗品費		5,536	2,386	35,307	18,700	19,425	81,354		81,354
通信費	3,116	820	223,467	2,710	69,696		299,809	50,219	350,028
荷造運賃費			1,140				1,140		1,140
印刷費			633,325				633,325		633,325
研修費			354,320	83,000	80,912	61,000	579,232		579,232
新聞図書費	771				21,600		22,371		22,371
保険料				37,000	820	2,460	40,280		40,280
雑費			34,584	21,520	10,285		66,389	19,046	85,435
租税公課				1,054,300			1,054,300	71,650	1,125,950
支払手数料	324	1,296	2,700	23,436	2,938	1,388	32,082	7,200	39,282
慶弔費							0	15,000	15,000
諸会費	3,716						3,716	11,200	14,916
リース料				65,300			65,300		65,300
その他経費計	118,299	60,754	1,304,258	1,467,836	557,908	103,648	3,612,703	202,517	3,815,220
経常費用計	253,299	128,254	1,371,758	26,024,751	2,872,908	103,648	30,754,618	562,517	31,317,135
当期経常増減額	-85,599	-68,254	-837,748	3,078,549	-2,870,808	-98,748	-882,608	1,080,100	197,492

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普及啓発、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 : 2 : 1)

・ 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