

令和2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
 - ・退職給付積立引当金 加入している中退共への翌期納入分に備えて計上しています。
 - ・賞与引当金 翌期支給予定の賞与に備えて計上しています。
- (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								595,000	595,000
2. 受取寄附金								89,003	89,003
3. 受取助成金等									0
4. 事業収益	68,000	0	266,579	32,161,800			32,496,379		32,496,379
5. 参加費収益					900		900		900
6. その他収益								126	126
経常収益計	68,000	0	266,579	32,161,800	900	0	32,497,279	684,129	33,181,408
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	195,000	97,500	97,500	16,849,000	6,017,500	1,203,500	24,460,000	360,000	24,820,000
法定福利費				3,875,720			3,875,720		3,875,720
福利厚生費				1,094,369			1,094,369		1,094,369
通勤交通費				535,650			535,650		535,650
人件費計	195,000	97,500	97,500	22,354,739	6,017,500	1,203,500	29,965,739	360,000	30,325,739
(2) その他経費									
会議費							0		0
旅費交通費				22,789	8,033		30,822		30,822
講師昼食代		1,371			10,251		11,622		11,622
事業材料費	8,920	46,075	430,100		105,537	7,584	598,216		598,216
事務用消耗品費				44,857			44,857	1,728	46,585
備品消耗品費		3,662	400	84,097	25,637	2,519	116,315		116,315
通信費	84		125,661	38,810	4,326		168,881	36,080	204,961
荷造運賃費				8,250			8,250		8,250
印刷費			30,438				30,438	603	31,041
研修費				28,000			28,000		28,000
新聞図書費				2,310	21,384		23,694		23,694
保険料				76,380	410		76,790		76,790
雑費				1,445	3,543		4,988	2,000	6,988
租税公課			200	1,408,500			1,408,700	89,821	1,498,521
支払手数料	330	1,650	2,200	22,372	2,733		29,285	16,311	45,596
慶弔費							0	15,000	15,000
諸会費				3,500			3,500	7,200	10,700
リース料				101,832			101,832		101,832
その他経費計	9,334	52,758	588,999	1,843,142	181,854	10,103	2,686,190	168,743	2,854,933
経常費用計	204,334	150,258	686,499	24,197,881	6,199,354	1,213,603	32,651,929	528,743	33,180,672
当期経常増減額	-136,334	-150,258	-419,920	7,963,919	-6,198,454	-1,213,603	-154,650	155,386	736

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、環境教育とで按分する。（当該年度は14 : 5 : 1）

- ・ その他の事業に係る資産の状況

- 該当なし