

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。

(1) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。

(2) 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。

(3) 貸倒引当金の計上基準

貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。

(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

施設の提供等の物的サービスを受入れは、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。

(5) 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。

(6) 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。

科 目	とちぎボランティア NPOセンター管理 運営事業	リーグ事業	講師派遣事業	事業部門計	団体運営	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	0		0	367,000	367,000
2. 受取寄附金	0	0		0	10,000	10,000
3. 受取助成金等	0	98,844		98,844	0	98,844
4. 事業収益	18,676,493		26,870	18,703,363	0	18,703,363
5. その他収益	0	0		0	10,095	10,095
経常収益計	18,676,493	98,844	26,870	18,802,207	387,095	19,189,302
経常費用						
(1) 人件費						
責任者給与	2,481,965	0		2,481,965	0	2,481,965
スタッフ給料	11,109,035	0		11,109,035	0	11,109,035
法定福利費	1,649,218	0		1,649,218	0	1,649,218
福利厚生費	27,299	0		27,299	0	27,299
人件費計	15,267,517	0	0	15,267,517	0	15,267,517
(2) その他経費						
謝金	465,000	0		465,000	10,000	475,000
印刷製本費	211,947	5,040		216,987	0	216,987
会議費	0	0		0	0	0
交際費	0	0		0	0	0
旅費交通費	79,211	0		79,211	22,410	101,621
車両費	0	0		0	0	0
通信運搬費	467,102	58,443		525,545	76,672	602,217
消耗品費	429,299	32,751		462,050	66,385	528,435
修繕費	0	0		0	0	0
水道光熱費	0	0		0	0	0
地代家賃	0	0		0	0	0
賃借料	187,000	0		187,000	63,000	250,000
渉外費	19,405	0		19,405	49,708	69,113
広告宣伝費	2,500	2,500		5,000	5,000	10,000
保険料	38,540	0		38,540	14,453	52,993
諸会費	0	0		0	0	0
租税公課	0	0		0	61,200	61,200
研修費	36,500	0		36,500	0	36,500
支払手数料	471,997	660		472,657	21,103	493,760
支払助成金	0	0		0	0	0
支払寄付金	0	0		0	0	0
新聞図書費	0	0		0	0	0
支払利息	0	0		0	0	0
雑費	17,822	0		17,822	0	17,822
その他経費計	2,426,323	99,394	0	2,525,717	389,931	2,915,648
経常費用計	17,693,840	99,394	0	17,793,234	389,931	18,183,165
当期経常増減額	982,653	△ 550	26,870	1,008,973	△ 2,836	1,006,137