

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）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、定率法により定率償却率を0.4として償却をしています。

(2) 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、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は、「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。

(3) 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	子どもの居場所づくり事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益				
1. 受取会費				
正会員受取会費	0	0	0	0
2. 受取寄付金				
受取寄付金	830,646	830,646	207,662	1,038,308
ボランティア受入評価益	563,379	563,379	0	563,379
3. 受取助成金等				
受取補助金	190,000			
受取民間助成金	1,050,000	1,240,000	0	1,240,000
4. 事業収益				
子どもの居場所づくり事業収益	2,200	2,200	0	2,200
5. その他収益				
受取利息	556	556	0	556
雑収益	158,065	158,065	0	158,065
経常収益計	2,794,847	2,794,847	207,662	3,002,508
II 経常費用				
(1) 人件費				
ボランティア評価費用	563,379	563,379	0	563,379
通勤費	163,491	163,491	34,250	197,741
福利厚生費	11,667	11,667	0	11,667
人件費計	738,537	738,537	34,250	772,787
(2) その他経費				
印刷製本費	58,322	58,322	9,440	67,762
広告宣伝費	43,120	43,120	5,500	48,620
交際費	3,310	3,310	5,550	8,860
旅費交通費	37,330	37,330	0	37,330
通信運搬費	6,510	6,510	4,400	10,910
備品費	873,208	873,208	6,539	879,747
消耗品費	100,891	100,891	16,530	117,421
水道光熱費	31,541	31,541	0	31,541
地代家賃	756,000	756,000	500,000	1,256,000
賃借料	12,000	12,000	0	12,000
保険料	4,000	4,000	0	4,000
諸会費	3,000	3,000	0	3,000
修繕費	264,000	264,000	0	264,000
租税公課	18,000	18,000	5,400	23,400
支払手数料	5,225	5,225	18,511	23,736
会議費	0	0	23,375	23,375
雑費	69,930	69,930	9,765	79,695
その他経費計	2,286,387	2,286,387	605,010	2,891,397
経常費用計	3,024,924	3,024,924	639,260	3,664,184
当期経常増減額	△ 230,078	△ 230,078	△ 431,598	△ 661,676

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れはありませんでした。

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状況は以下の通りです。

(単位：円)

内 容	金 額	算 定 方 法
ボランティアの役務	563,379	ボランティアの総役務提供時間に神戸市の最低賃金をかけて算定

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。

(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
電通育英会助成金	0	500,000	500,000	0	子どもの居場所事業実施のための寄付金
SDGs HYOGO 青少年助成	0	190,000	190,000	0	子どもの居場所事業実施のための補助金
パブリックリソース財団助成金	0	500,000	500,000	0	子どもの居場所事業実施のための補助金
合 計	0	1,190,000	1,190,000	0	

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						
什器備品	0	728,660	0	728,660	48,557	680,103
無形固定資産						
ソフトウェア	47,135	0	25,355	21,780	0	21,780
合 計	47,135	728,660	25,355	750,440	48,557	701,883

7. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位：円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	102202	1015627	102202	1,015,627
長期借入金	0	0	0	0
合計	102,202	1,015,627	102,202	1,015,627

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との取引
(活動計算書)			
雑収益	158,065	0	89,000
活動計算書計	158,065	0	89,000
(貸借対照表)			
短期借入金	1,015,627	979,714	0
貸借対照表計	1015627	979714	0

9. その他NPO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

なし