

計算書類の注記

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) 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。

(2) 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、「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に注記しています。

(3) ボランティアによる役務提供

ボランティアによる役務提供は、「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

(4) 消費税等の会計処理

消費税は税込経理によっています。

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	文化・自然・農業・生活体験活動の企画・推進及び支援事業	豊かな生活環境の企画・推進及び支援事業	移住・定住者、ひとり親家庭、高齢者への住居等提供を含む自立支援事業	子ども・生活困窮者・障がい児(者)等の自立支援事業	情報発信およびネットワークの構築	児童館の管理運営業務	行政・諸団体および各分野NPOなどの協働・連携	介護保険法に基づく地域密着型サービスの実践	事業部門計	管理部門計	合計
<b>I 経常収益</b>											
1. 受取会費	0	648,000	10,000	0	0	0	0	0	658,000	1,224,500	1,882,500
2. 受取寄付金	1,800	2,311,800	0	207,380	0	6,160	3,758,184	1,020,000	7,305,324	1,577,136	8,882,460
3. 受取助成金等	245,440	16,828,964	1,754,112	9,019,407	0	9,176,021	244,900	432,000	37,700,844	20,000	37,720,844
4. 事業収益	362,000	1,110,400	0	1,154,388	0	27,900	264,016	23,871,909	26,790,613	257,916	27,048,529
5. その他収益	0	585	0	155,561	0	0	0	5,491	161,637	13,635	175,272
経常収益計	609,240	20,899,749	1,764,112	10,536,736	0	9,210,081	4,267,100	25,329,400	72,616,418	3,093,187	75,709,605
<b>II 経常費用</b>											
<b>(1) 人件費</b>											
給料手当	91,980	15,438,444	1,738,100	3,080,755	0	7,224,553	0	23,012,782	50,586,614	1,197,775	51,784,389
法定福利費	0	1,293,330	170,564	165,222	0	491,784	0	2,197,575	4,318,475	74,893	4,393,368
福利厚生費	0	20,000	0	0	0	20,000	0	52,088	92,088	20,000	112,088
人件費計	91,980	16,751,774	1,908,664	3,245,977	0	7,736,337	0	25,262,445	54,997,177	1,292,668	56,289,845
<b>(2) その他経費</b>											
寄付分配金	0	0	0	0	0	0	2,062,930	0	2,062,930	0	2,062,930
諸謝金	660,611	320,568	0	987,400	0	45,127	162,955	141,000	2,317,661	140,000	2,457,661
印刷費	0	50,800	0	122,960	0	85,400	63,340	26,046	348,546	102,960	451,506
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	660	660
旅費交通費	32,030	566,500	672	29,784	0	34,760	10,136	2,180	676,062	118,000	794,062
宿泊費	20,700	0	0	0	0	0	0	0	20,700	0	20,700
車両費	0	46,863	2,300	61,087	0	0	0	688,066	798,316	23,431	821,747
研修費	0	6,234	0	0	0	0	0	125,700	131,934	4,940	136,874
通信運搬費	7,090	372,052	572	450,041	0	117,766	141,777	283,036	1,372,334	65,556	1,437,890
備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	75,962	1,145,036	0	934,060	17,630	367,359	62,632	599,597	3,202,276	10,899	3,213,175
材料費	0	636,870	0	844,326	0	17,937	511,553	496,262	2,506,948	0	2,506,948
修繕費	0	49,500	0	169,943	0	133,815	0	167,614	520,872	0	520,872
水道光熱費	0	378,961	0	299,940	0	395,771	0	612,404	1,687,076	37,606	1,724,682
地代家賃	0	196,015	0	78,405	0	0	0	48,000	322,420	28,002	350,422
賃借料	0	16,174	0	0	0	0	0	0	16,174	7,678	23,852
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	42,933	42,933	10,000	52,933
接待交際費	0	0	0	16,000	0	2,000	0	13,930	31,930	2,280	34,210
遊具図書費	8,000	58,612	0	24,930	0	0	1,650	69,896	163,088	0	163,088
教養娯楽費	0	0	0	0	0	0	0	18,112	18,112	0	18,112
保険料	0	180,886	0	202,898	0	53,500	1,000	435,946	874,230	17,343	891,573
会場費	20,887	0	0	0	0	0	0	0	20,887	0	20,887
諸会費	0	29,000	0	40,000	0	15,000	1,000	32,850	117,850	51,875	169,725
リース料	29,753	98,384	0	39,670	29,753	116,640	0	0	314,200	39,670	353,870
減価償却費	0	457,214	0	434,531	0	0	0	4,839,501	5,731,246	0	5,731,246
租税公課	0	0	0	104,631	0	0	0	840,039	944,670	3,050	947,720
支払手数料	16,103	1,582	0	237,050	0	114,730	680,834	468,451	1,518,750	163,373	1,682,123
雑費	9,843	0	0	14,960	0	1,432	0	0	26,235	0	26,235
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	280,370	280,370	0	280,370
現金過不足	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	880,979	4,611,251	3,544	5,092,616	47,383	1,501,237	3,699,807	10,231,933	26,068,750	827,323	26,896,073
<b>事業費計</b>	972,959	21,363,025	1,912,208	8,338,593	47,383	9,237,574	3,699,807	35,494,378	81,065,927	2,119,991	83,185,918
<b>III 経常外収益</b>											
国庫補助金等受贈益	0	161,513	0	4,096,219	0	484,539	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	161,513	0	4,096,219	0	484,539	0	0	0	0	0
<b>IV 経常外費用</b>											
固定資産圧縮損	0	161,513	0	4,096,219	0	484,539	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	161,513	0	4,096,219	0	484,539	0	0	0	0	0
<b>当期経常増減額</b>	-363,719	-463,276	-148,096	2,198,143	-47,383	-27,493	567,293	-10,164,978	-8,449,509	973,196	-7,476,313
法人・住民税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71,000	71,000
<b>当期正味財産増減額</b>	-363,719	-463,276	-148,096	2,198,143	-47,383	-27,493	567,293	-10,164,978	-8,449,509	902,196	-7,547,313

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の状況は以下の通りです。

(単位:円)

内容	役務提供益	算定根拠
有限会社たかた採卵	6,160	通常販売価格によっています。22パック
坂本産業株式会社	61,600	通常販売価格によっています。220パック
株式会社角田商店	3,014	生活消耗紙の提供。通常販売価格によっています。
マックスバリュ西日本株式会社	8,900	黄色いレシートキャンペーンで、年2回イオンギフトカードいただいています。
株式会社山陽マルナカ(笠岡店)	10,100	黄色いレシートキャンペーンで、年1回イオンギフトカードいただいています。
合計	89,774	

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	役務提供益	算定根拠
おはなしの会読み聞かせボランティア 延べ108人×1時間	90,720	単価は当法人のアルバイト賃金840円としています。
日よびの昼ごはんの食事ボランティア・スタッフ 4時間×101名	339,360	単価は当法人のアルバイト賃金840円としています。
チャイルドライン 電話の受け手 延べ14人×3時間=42時間	42,000	単価は、研修を受けてのボランティアで1,000円/時間としています。但し、移動時間は時間計算対象外、打合せ・ふりかえり時間は合計30分で計算しています。
チャイルドライン 電話の支え手 延べ10人×3時間=30時間	36,000	単価は、研修を受けて、常にスキルアップしているため1,200円/時間としています。但し、移動時間は時間計算対象外、打合せ・ふりかえり時間は合計30分で計算しています。
大井児童館 イベントボランティア 延51時間	42,840	単価は当法人のアルバイト賃金840円としています。
合計	550,920	

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	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備 考
社会福祉法人岡山県共同募金	0	830,000	830,000	0	ふれあい・たすけあいサービス事業への助成金
社会福祉法人岡山県共同募金	0	100,000	100,000	0	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
笠岡市地域組織活動育成事業費補助金	0	152,000	152,000	0	ひよこクラブへの補助金
笠岡市ささえあい活動事業補助金	0	3,060,000	3,060,000	0	ふれあい・たすけあいサービス事業への補助金
ふれあい・たすけあいサービス事業 個人他寄付金	0	2,756,640	2,756,640	0	ふれあい・たすけあいサービス事業への 寄付金
子育て・子育てセーフティネット事業補助金	0	2,217,000	2,217,000	0	子育て・子育てセーフティネット事業への補助金
居住支援法人活動支援事業補助金	0	1,754,112	1,754,112	0	居住支援法人活動支援事業への補助金
おかやま子ども応援事業個人寄付金	0	1,800	1,800	0	おかやま子ども応援事業への寄付金
厚労省自殺防止対策事業新型コロナウイルス対策費用	0	149,477	149,477	0	チャイルドラインへの補助金
社会福祉法人中央共同募金会	0	61,829	61,829	0	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
社会福祉法人中央共同募金会	0	630,000	630,000	0	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
ゴールドマン・サックス 緊急子ども支援基金	0	2,000,000	2,000,000	0	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
公益財団法人セーブ・ザ・チルドレン	0	7,922,800	6,767,468	1,155,332	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
クラウドファンディング寄付金	0	4,004,500	4,004,500	0	食料配布への寄付金
いのちまるごとプロジェクト寄付金	0	191,380	191,380	0	いのちまるごとプロジェクトへの寄付金
チャイルドライン応援個人寄付金	0	3,000	3,000	0	チャイルドラインへの寄付金
ふれあいひろば「虹」寄付金	0	105,000	105,000	0	ふれあいひろば「虹」 富岡会場への寄付金他
おひさまプロジェクト寄付金	0	16,000	16,000	0	おひさまプロジェクトへの寄付金
大井児童館寄付金	0	6,160	6,160	0	大井児童館活動への寄付金
ハーモニー西大戸寄付金	0	1,020,000	1,020,000	0	ハーモニー西大戸への寄付金
合計	0	26,981,698	25,826,366	1,155,332	

6 固定資産の増減内訳

(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						
土地	10,470,142		0	10,470,142	0	10,470,142
建物	58,423,535			58,423,535	2,996,078	55,427,457
建物付属設備	1,336,768		0	1,336,768	109,791	1,226,977
構築物	4,392,555		0	4,392,555	462,374	3,930,181
車両運搬具	784,182			784,182	392,090	392,092
機械及び装置	3,682,469			3,682,469	434,531	3,247,938
什器 備品	2,840,376	220,748		3,061,124	1,241,280	1,819,844
無形固定資産						
ソフトウェア	237,757	683,208		683,208	540,553	142,655
投資その他の資産						
出資金	50,000			50,000		50,000
合計	82,217,784	903,956	0	82,883,983	6,176,697	76,707,286

7 借入金を増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
社債	3,920,000	0	0	3,920,000
長期借入金	70,000,000	0	8,066,000	61,934,000
合計	73,920,000	0	8,066,000	65,854,000