

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」として注記します。

(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、独居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 |
|------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| I 経常収益 | | | | | | | | | | | |
| 1. 受取会費 | 0 | 536,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 536,000 | 1,096,000 | 1,632,000 |
| 2. 受取寄付金 | 37,273 | 3,504,800 | 0 | 929,919 | 0 | 7,205 | 0 | 316,000 | 4,795,197 | 4,749,191 | 9,544,388 |
| 3. 受取助成金等 | 591,900 | 18,234,000 | 2,281,062 | 10,132,599 | 0 | 10,844,702 | 152,000 | 300,000 | 42,536,263 | 80,000 | 42,616,263 |
| 4. 事業収益 | 1,108,100 | 816,393 | | 1,610,645 | 0 | 264,845 | 19,600 | 58,924,467 | 62,744,050 | 377,657 | 63,121,707 |
| 5. その他収益 | 0 | 683 | | 2,066 | 0 | 16 | 0 | 3,217 | 5,982 | 59,603 | 65,585 |
| 経常収益計 | 1,737,273 | 23,091,876 | 2,281,062 | 12,675,229 | 0 | 11,116,768 | 171,600 | 59,543,684 | 110,617,492 | 6,362,451 | 116,979,943 |
| II 経常費用 | | | | | | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 233,297 | 18,436,493 | 2,772,292 | 8,063,888 | 0 | 8,571,963 | | 35,793,004 | 73,870,937 | 644,309 | 74,515,246 |
| 法定福利費 | 0 | 2,701,364 | 0 | 336,780 | 0 | 918,205 | 0 | 3,084,588 | 7,040,937 | 893,647 | 7,934,584 |
| 福利厚生費 | 0 | 29,143 | 0 | 0 | 0 | 21,155 | 0 | 72,346 | 122,644 | 43,028 | 165,672 |
| 人件費計 | 233,297 | 21,167,000 | 2,772,292 | 8,400,668 | 0 | 9,511,323 | 0 | 38,949,938 | 81,034,518 | 1,580,984 | 82,615,502 |
| (2) その他経費 | | | | | | | | | | | |
| 業務委託費 | | | | 360,100 | | | | | 360,100 | 1,700,000 | 2,060,100 |
| 諸謝金 | 1,292,336 | 580,999 | | 637,222 | 0 | 122,487 | 61,227 | 170,248 | 2,864,519 | 0 | 2,864,519 |
| 印刷費 | 260,335 | 13,074 | | 80,302 | 0 | 158,278 | 690 | 20,600 | 533,279 | 0 | 533,279 |
| 会議費 | 13,000 | 0 | 0 | 537 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,537 | 0 | 13,537 |
| 旅費交通費 | 122,936 | 500,296 | 9,520 | 131,346 | 0 | 126,836 | 4,080 | 65,275 | 960,289 | 157,190 | 1,117,479 |
| 宿泊費 | 144,000 | 15,000 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 159,000 | 0 | 159,000 |
| 車両費 | 0 | 0 | | 4,080 | 0 | 0 | 0 | 1,472,382 | 1,476,462 | 255,299 | 1,731,761 |
| 通信運搬費 | 18,226 | 418,615 | 0 | 838,620 | 0 | 156,337 | 34,100 | 337,193 | 1,803,091 | 91,517 | 1,894,608 |
| 消耗品費 | 157,834 | 403,201 | 0 | 315,615 | 11,053 | 250,401 | 21,994 | 796,529 | 1,956,627 | 56,009 | 2,012,636 |
| 材料費 | 152,603 | 334,240 | | 1,223,991 | 0 | 222,018 | 47,528 | 1,955,881 | 3,936,261 | 0 | 3,936,261 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 | 5,000 | 0 | 2,589 | | 356,151 | 363,740 | 15,400 | 379,140 |
| 広告宣伝費 | | | | | | | | 6,000 | 6,000 | 18,000 | 24,000 |
| 水道光熱費 | 0 | 551,227 | 0 | 620,547 | 0 | 521,402 | 0 | 742,472 | 2,435,648 | 58,508 | 2,494,156 |
| 地代家賃 | 0 | 197,252 | 0 | 61,180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 258,432 | 56,360 | 314,792 |
| 賃借料 | 0 | 23,491 | 0 | 46,280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 69,771 | 10,972 | 80,743 |
| 接待交際費 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 5,000 | 0 | 140,354 | 145,354 | 21,585 | 166,939 |
| 遊具図書費 | 22,530 | 36,850 | 0 | 0 | 0 | 7,777 | | 93,990 | 161,147 | 0 | 161,147 |
| 教養娯楽費 | | | | | | | | 12,050 | 12,050 | 0 | 12,050 |
| 減価償却費 | 0 | 427,698 | | 262,963 | 0 | 0 | 0 | 3,909,023 | 4,599,684 | 0 | 4,599,684 |
| 保険料 | 26,400 | 239,450 | 0 | 91,619 | 0 | 18,540 | 1,000 | 538,590 | 915,599 | 41,880 | 957,479 |
| 会場費 | 72,043 | 42,000 | | 23,052 | 0 | 0 | | 0 | 137,095 | 0 | 137,095 |
| 諸会費 | 1,000 | 8,000 | | 29,000 | 0 | 15,000 | 1,000 | 27,500 | 81,500 | 57,875 | 139,375 |
| リース料 | 13,596 | 119,856 | | 6,798 | 13,596 | 105,600 | 0 | 0 | 259,446 | 20,394 | 279,840 |
| 租税公課 | 0 | 6,622 | | 73,758 | 0 | 0 | 0 | 232,265 | 312,645 | 13,945 | 326,590 |
| 研修費 | 0 | | | 9,240 | 0 | 0 | 0 | 107,000 | 116,240 | 0 | 116,240 |
| 支払手数料 | 79,777 | 62,420 | | 2,090 | 0 | 151,910 | 0 | 223,322 | 519,519 | 341,683 | 861,202 |
| 支払利息 | 0 | 0 | 0 | 1,800 | | 0 | 0 | 309,184 | 310,984 | 0 | 310,984 |
| 支払寄付金 | 0 | 0 | | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| その他経費計 | 2,376,616 | 3,980,291 | 9,520 | 4,825,140 | 24,649 | 1,864,175 | 171,619 | 11,516,009 | 24,768,019 | 2,916,617 | 27,684,636 |
| 事業費計 | 2,609,913 | 25,147,291 | 2,781,812 | 13,225,808 | 24,649 | 11,375,498 | 171,619 | 50,465,947 | 105,802,537 | 4,497,601 | 110,300,138 |
| 当期経常増減額 | -872,640 | -2,055,415 | -500,750 | -550,579 | -24,649 | -258,730 | -19 | 9,077,737 | 4,814,955 | 1,864,850 | 6,679,805 |
| 法人・住民税 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71,000 | 71,000 |
| 当期正味財産増減額 | -872,640 | -2,055,415 | -500,750 | -550,579 | -24,649 | -258,730 | -19 | 9,077,737 | 4,814,955 | 1,793,850 | 6,608,805 |

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 |
|------------------------|--------|---------------------------------|
| 浅口市ふるさとプラザ “ビッグハット” | 36,000 | 浅口市ふるさとプラザ“ビッグハット”使用料金表によっています。 |
| 合 計 | 36,000 | |

※物品受け入れ：32.2トン

寄付いただいた団体(順不同・敬称略)

日本食研株式会社 マルナカ笠岡店 ビッグ笠岡店 株式会社ローソン キューサイ株式会社 坂本産業(株)

一般社団法人全国フードバンク推進協議会 フードバンク岡山 有限会社アルデバラン 株式会社Deye

千光寺(都窪郡早島町・おてらおやつクラブ) 明休寺(広島市・おてらおやつクラブ) 専教寺さま(矢掛町・おてらおやつクラブ)

カーギルジャパン合同会社 カバヤ食品株式会社 明治ホールディングス株式会社 ユウキ食品株式会社 全国農業協同組合連合会岐阜県本部

一般社団法人バンクフォースマイルズ 岡山ライオンズクラブさくら支部 カルゲン製菓株式会社 銀座ステファニー株式会社

アサヒグループ 有限会社エーアンドエス 安芸教区沼田組仏婦連盟さま(広島市・おてらおやつクラブ)

株式会社カープスジャパン オレンジ蔵王店 株式会社につぼん商 株式会社サンラヴィアン パナソニックオペレーションナルエクセレンス

大鵬薬品工業 尾西食品株式会社 カゴメ株式会社 (株)I LOVE ファーム 大東建託シーリング株式会社 サンファーム

有限会社ブリガールデン NPO法人チャリティーサンタ 株式会社ロッテ コスメバンク 岡山手延素麺株式会社

笠岡工業高等学校VYS部 農林水産省 日清食品株式会社 株式会社奥島創麵巧房 岡山県保健福祉課

(有)たかた採卵さま 旭食品(株)岡山支社 株式会社せのお水産 株式会社スペースシャワーネットワーク 天野産業株式会社

塩水港精糖株式会社 花王株式会社 岡山県酪農乳業乳業協会 ローム/ワコー株式会社 笠岡市役所 株式会社ファミリーマート

浄心寺仏教婦人会 カバヤ食品株式会社

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 |
|--|-----------|---|
| 科学の祭典ボランティア 120人×7時間 | 831,600 | 単価は当法人のアルバイト賃金990円/時間としています(人数は中学生ボラを除く)。 |
| おはなしの会読み聞かせボランティア 延べ125人×1時間 | 123,750 | 単価は当法人のアルバイト賃金990円としています。 |
| 子どもふろしき市ボランティア 延べ 17人×7時間 | 117,810 | 単価は当法人のアルバイト賃金990円としています。 |
| 大井児童館 イベントボランティア 延602時間 | 595,980 | 単価は当法人のアルバイト賃金990円としています。 |
| フード&ライフドライブ活動「てとて」ボランティア 延べ257人×6時間、延べ11人×4時間 | 1,570,140 | 単価は当法人のアルバイト賃金990円としています。 |
| 合 計 | 2,407,680 | |

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会 | 0 | 1,140,000 | 1,140,000 | 0 | ふれあい・たすけあいサービス事業への助成金 |
| 青少年文化活動団体協議会 | 0 | 20,000 | 20,000 | 0 | ハーモニーネット未来への助成金 |
| 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 | 3,303,000 | 3,303,000 | 0 | ふれあい・たすけ愛サービス事業への補助金 |
| 子育て・子育てセーフティネット事業補助金 | 0 | 2,107,000 | 2,107,000 | 0 | 子育て・子育てセーフティネット事業への補助金 |
| 社会福祉法人中央共同募金会 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | いのちまるごとプロジェクト事業への助成金 |
| おかやま子ども応援事業個人寄付金 | 0 | 26,850 | 26,850 | 0 | おかやま子ども応援事業への寄付金 |
| ふれあい・たすけ愛サービス事業 個人他寄付金 | 0 | 3,384,800 | 3,384,800 | 0 | ふれあい・たすけ愛サービス事業への 寄付金 |
| いのちまるごとプロジェクト寄付金 | 0 | 362,329 | 362,329 | 0 | いのちまるごとプロジェクトへの寄付金 |
| 米米プロジェクト寄付金 | 0 | 455,670 | 455,670 | 0 | 米米プロジェクトへの寄付金 |
| 個人の方からの寄付 | 0 | 4,743,691 | 4,743,691 | 0 | ハーモニーネット未来への寄付金 |
| ふれあいひろば「虹」寄付金 | 0 | 120,000 | 120,000 | 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 | 110,000 | 110,000 | 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 | 7,205 | 7,205 | 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 | 316,000 | 316,000 | 0 | ハーモニー西大戸への寄付金 |
| 合 計 | 0 | 19,248,545 | 19,248,545 | 0 | |

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 | 46,439,223 | | 0 | 46,439,223 | 2,996,078 | 43,443,145 |
| 建物付属設備 | 1,382,513 | | 0 | 1,382,513 | 109,791 | 1,272,722 |
| 構築物 | 2,543,059 | | 0 | 2,543,059 | 462,374 | 2,080,685 |
| 車両運搬具 | 4 | 350,000 | | 350,004 | 87,500 | 262,504 |
| 機械及び装置 | 2,228,506 | | | 2,228,506 | 262,963 | 1,965,543 |
| 什器 備品 | 932,800 | | | 932,800 | 560,594 | 372,206 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| ソフトウェア | 300,961 | | | 300,961 | 120,384 | 180,577 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 出資金 | 50,000 | | | 50,000 | | 50,000 |
| 合 計 | 64,347,208 | 350,000 | 0 | 64,697,208 | 4,599,684 | 60,097,524 |

7 借入金の増減内訳

(単位：円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|-------|------------|------|-----------|------------|
| 社債 | 1,960,000 | 0 | 980,000 | 980,000 |
| 長期借入金 | 49,824,000 | 0 | 4,498,000 | 45,326,000 |