

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) 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額法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等は税込経理によっています。

2. 用途等が制約された寄付金等の内訳

(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
JKA 助成金	0	469,290	469,290	0	新型コロナウイルス対策

3. 固定資産の増減の内訳

(単位：円)

科 目	期首取得価額	増 加	減 少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
車両運搬具	290,000			290,000	△289,999	1
ソフトウェア	1,166,400			1,166,400	△933,120	233,280
什器備品	617,760	422,400		1,040,160	△309,764	730,396
敷金	810,000			810,000		810,000
長期前払費用	874,800			874,800	△874,800	0

4. 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	計算書類に計上された金額	役員との取引	近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書) 事業 給料	17,113,768	1,473,120	0
活動計算書(事業)計	17,113,768	1,473,120	0
(活動計算書) 管理 給料	1,678,620	163,680	0
活動計算書(管理)計	1,678,620	163,680	0
(貸借対照表) 未払金	3,899,952	136,400	0
貸借対照表計	3,899,952	136,400	0

5. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下のとおりです。

科目		事業別				事業部門計	事務局	全部門
		成年後見事業	自立支援事業	第三者評価事業	人権啓発事業			
受取会費	正会員費	0	0	0	0	0	156,000	156,000
	賛助会員費	0	0	0	0	0	384,000	384,000
受取寄付金	受取寄付金	0	0	0	0	0	17,000	17,000
受取助成金等	受取助成金	0	0	0	275,290	275,290	0	275,290
	受取補助金	0	0	0	0	0	962,495	962,495
事業収益	成年後見事業	30,795,744	0	0	0	30,795,744	0	30,795,744
	自立支援事業	0	2,936,852	0	0	2,936,852	0	2,936,852
	第三者評価事業	0	0	4,807,000	0	4,807,000	0	4,807,000
その他収益	受取利息	0	0	0	0	0	323	323
	雑収益	178,500	0	0	93,000	271,500	64,232	335,732
経常収益計(A)		30,974,244	2,936,852	4,807,000	368,290	39,086,386	1,584,050	40,670,436
人件費	給料手当	15,402,393	855,690	855,685	0	17,113,768	1,678,620	18,792,388
	法定福利費	1,982,164	110,122	110,119	0	2,202,405	261,877	2,464,282
	退職給付費	388,800	21,600	21,600	0	432,000	48,000	480,000
	通勤費	546,999	30,388	30,387	0	607,774	73,776	681,550
	福利厚生費	110,729	6,152	6,151	0	123,032	44,937	167,969
	人件費計	18,431,085	1,023,952	1,023,942	0	20,478,979	2,107,210	22,586,189
	その他経費	仕入高	0	434,115	0	0	434,115	0
	業務委託費	35,048	0	0	44,000	79,048	0	79,048
	諸謝金	252,000	14,000	1,174,000	0	1,440,000	249,475	1,689,475
	印刷製本費	67,628	3,753	3,752	0	75,133	23,170	98,303
	会議費	0	0	0	0	0	1,668	1,668
	旅費交通費	170,020	8,340	168,654	540	347,554	15,480	363,034
	車両費	247,543	13,399	20,799	0	281,741	0	281,741
	通信運搬費	449,336	28,514	27,713	0	505,563	46,627	552,190
	消耗品費	215,063	11,948	26,733	46,890	300,634	120,048	420,682
	水道光熱費	204,177	11,343	11,342	0	226,862	20,924	247,786
	地代家賃	2,886,840	160,380	160,380	0	3,207,600	356,400	3,564,000
	賃借料	0	0	4,360	0	4,360	0	4,360
	減価償却費	306,017	17,001	17,001	0	340,019	37,777	377,796
	保険料	232,227	12,902	12,901	0	258,030	0	258,030
	諸会費	23,000	0	0	0	23,000	105	23,105
	租税公課	1,628,790	88,655	55,655	0	1,773,100	0	1,773,100
	研修費	0	0	145,000	0	145,000	0	145,000
	支払手数料	272,318	14,858	33,082	1,540	321,798	22,627	344,425
	リース代	73,488	4,080	4,080	0	81,648	9,072	90,720
	書籍費	0	0	0	0	0	832	832
	その他経費計	7,037,515	823,678	1,898,842	92,970	9,845,205	904,205	10,749,410
経常費用計(B)		25,468,600	1,847,630	2,922,784	92,970	30,324,184	3,011,415	33,335,599
経常損益(A-B)		5,505,644	1,089,222	1,884,216	275,320	8,762,202	△ 1,427,365	7,334,837

