

## 財 務 諸 表 の 注 記

### 1 重要な会計方針

活動計算書の作成は、NPO法人会計基準（2011年11月20日NPO法人会計基準協議会）によつて  
います。

(1) 所有権移転外ファイナンスリース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っております。

(2) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によつております。

### 2 事業費の内訳は以下のとおりです。

共通経費は、事業費90%、管理費10%の割合で按分しています。

	特定非営利活動に係る事業	事業費配賦経費	合計
(1) 人件費			
人件費	1,046,000	1,891,000	2,937,000
福利厚生費		389,635	389,635
人件費計	1,046,000	2,280,635	3,326,635
(2) その他の経費			
諸謝金	1,815,400		1,815,400
業務委託費	982,440		982,440
旅費交通費	3,860		3,860
印刷製本費	95,800		95,800
通信運搬費	94,399	47,646	142,045
消耗品費	474,857	32,720	507,577
水道光熱費		120,268	120,268
地代家賃		1,404,000	1,404,000
賃借料	7,000		7,000
保険料	8,250	40,198	48,448
支払助成金	250,000		250,000
雑費	254,730		254,730
その他の経費計	3,986,736	1,644,832	5,631,568
合計	5,032,736	3,925,467	8,958,203

### 3 使途等が制約された寄附等の内訳

使途等が制約された寄附等の内訳は、下記のとおりです。当法人の正味財産は、1,350,455円ですが、  
そのうち86,068円は、おたまじゃくし事業に使用される財産です。

したがって、使途が制約されていない正味財産は1,264,387円です。

内容	前期繰越額	当期増加額	当期減少額	次期繰越額
おたまじゃくし事業	86,068	0	0	86,068
合計	86,068	0	0	86,068

### 4 借入金の増減の内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	1,000,000	0	0	1,000,000

### 5 役員及びその近親者との取引の内容

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(貸借対照表) 短期借入金	1,000,000	1,000,000

