

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 | 3,482,172 | 423,328 | 3,905,500 |
| 福利厚生費 | | 398,884 | 398,884 |
| 人件費計 | 3,482,172 | 822,212 | 4,304,384 |
| (2) その他の経費 | | | |
| 諸謝金 | 3,977,200 | | 3,977,200 |
| 業務委託費 | 1,227,230 | | 1,227,230 |
| 会議費 | 9,459 | | 9,459 |
| 旅費交通費 | 140,200 | | 140,200 |
| 印刷製本費 | 598,340 | | 598,340 |
| 通信運搬費 | 244,597 | 115,177 | 359,774 |
| 消耗品費 | 894,992 | 9,410 | 904,402 |
| 水道光熱費 | | 152,897 | 152,897 |
| 地代家賃 | | 1,404,000 | 1,404,000 |
| 賃借料 | 124,500 | | 124,500 |
| 保険料 | | 21,998 | 21,998 |
| 雑費 | 280,701 | | 280,701 |
| その他の経費計 | 7,497,219 | 1,703,482 | 9,200,701 |
| 合計 | 10,979,391 | 2,525,694 | 13,505,085 |

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。

| 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 | 39,119 | 125,187 | 0 |
| 合計 | 86,068 | 39,119 | 125,187 | 0 |

4 借入金の変動の内訳

| 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 |