

第2号議案（議案書②）

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法により評価しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産の減価償却の方法は定率法によっています。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 会計方針の変更

特になし

3. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。
当法人の正味財産は25,860,158円ですが、そのうち0円は、用途が特定されています。
したがって用途が制約されていない正味財産は25,860,158円です。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
日本財団 2013年度助成金	82,820	720,000	802,820	-	
JKA 2013年度助成金	1,003,856	-	1,003,856	-	
カルビ-ニコニコ子ども基金 第2期助成金	200,000	-	200,000	-	
石巻市被災児童支援	-	1,000,000	1,000,000	-	
	1,286,676	1,720,000	3,006,676	-	

4. 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						
建物附属設備	1,575,000	-	-	1,575,000	300,240	1,274,760
什器備品	2,929,500	-	-	2,929,500	692,435	2,237,065
無形固定資産	-	-	-	-		-
投資その他の資産						
敷金	504,000	16,000	-	520,000		520,000
保険積立金		62,320		62,320		62,320
保証金	1,570,000	750,000	-	2,320,000		2,320,000
合計	6,578,500	828,320	-	7,406,820	992,675	6,414,145

5. 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	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
業務委託費	1,121,165	0
諸謝金	9,753,781	565,000
活動計算書計	10,874,946	565,000

6. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために

必要な事項

・ 現物寄附の評価方法

現物寄附を受けた固定資産（貴金属）の評価方法は、決算日における時価によっています。

・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費は、人件費に関しては従事割合、その他の経費に関しては収入割合に基づき按分しています。