

## 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（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  
該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
該当なし
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金  
該当なし
- (4) 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の受入れは、活動計算書に計上しています。  
また計上額の算定方法は「4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) ボランティアによる役務の提供  
ボランティアによる役務の提供は、「5. 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」として注記しています。
- (6) 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

無し

### 3. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	つどいのひろば事業費	託児事業	親子でお出かけ大作戦事業費	恵那市ガイドヘルパー養成講座事業費	ぎふNPOセンターハチドリ基金事業費	ファミリーサポートセンター事業費	ファミリーサポートセンター事業費(講座・交流会等)	事業部門計
<b>I 経常収益</b>								
1. 受取会費								0
2. 受取寄附金								0
3. 受取助成金等	1,714,650	308,800	18,000	300,000	20,500	3,483,000	360,000	6,204,950
4. 事業収益	0	0	0	86,970	0	15,950	0	102,920
5. その他収益		21,072	0					21,072
経常収益計	1,714,650	329,872	18,000	386,970	20,500	3,498,950	360,000	6,328,942
<b>II 経常費用</b>								0
(1) 人件費								0
給料手当	1,459,348	308,800	8520	92,300		2,180,955	118,815	4,168,738
法定福利費						12,667		12,667
謝金			20000	134,000			179,100	333,100
臨時雇賃金		20,400						20,400
人件費計	1,459,348	329,200	28520	226,300	0	2,193,622	297,915	4,534,905
(2) その他経費								
業務委託費	66,000					36,000		102,000
通信運搬費				11,660		275,829		287,489
事務消耗品	20,471					100,346	33,659	154,476
備品購入費	29,890					134,480		164,370
資料本代費				109,200				109,200
旅費交通費	59,351			12,540		91,254		163,145
印刷製作費				24,161			13,024	37,185
会場・賃借費				4,140		528,000	11,580	543,720
冷暖房費						23,049		23,049
保険料等	20,524	672	20160	21,326		119,400		182,082
支払手数料	2,820					840		3,660
支払会費								
付帯経費	59,450				20,500		5,400	85,350
その他経費計	258,506	672	20160	183,027	20,500	1,309,198	63,663	1,855,726
経常費用計	1,717,854	329,872	48680	409,327	20,500	3,502,820	361,578	6,390,631
当期経常増減額	-3,204	0	(20160)	-22,357	0	-3,870	-1,578	-61,689

### 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

(単位：円)

内容	金額	算定方法
主な人件費	時給710円	単価は恵那市の最低賃金を上回る額で10円未満切り上げをお願いしています。