

計算書類の注記

2016.4.1-2017.3.31
認定特定非営利活動法人ロージーベル

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 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 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

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	少年の家 事業	就業支援 事業	電話相談 事業	少年院DJ 事業	情報提供 事業	講演会等 事業	付帯事業 (視察・協議会等)	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益										
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	370,000	370,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	11,496,233	11,496,233
3. 受取助成金等	2,048,358	0	1,000,000	0	539,426	345,766	397,374	4,330,924	561,039	4,891,963
4. 事業収益	1,488,797	0	0	0	24,000	68,000	0	1,580,797	0	1,580,797
5. その他収益	118,740	0	0	0	0	0	0	118,740	2,147	120,887
経常収益計	3,655,895	0	1,000,000	0	563,426	413,766	397,374	6,030,461	12,429,419	18,459,880
II 経常費用										
給料手当	1,542,888	0	0	0	0	0	0	1,542,888	1,297,800	2,840,688
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	600,000	600,000
役員実費弁償費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ボランティア報酬	583,000	0	243,000	0	0	0	0	826,000	0	826,000
法定福利費	242,421	0	0	0	0	0	0	242,421	313,049	555,470
人件費計	2,368,309	0	243,000	0	0	0	0	2,611,309	2,210,849	4,822,158
(2) その他経費										
通信運搬費	145,075	0	224,765	38,064	79,040	42,139	90,472	619,555	15,562	635,117
消耗品費	93,860	0	31,682	70,559	19,966	10,306	33,034	259,407	61,089	320,496
旅費交通費	89,017	0	68,959	296,872	26,810	33,910	200,757	716,325	69,050	785,375
印刷製本費	0	0	0	0	271,620	59,400	669	331,689	67,050	398,739
諸謝金	0	0	0	0	0	170,000	0	170,000	0	170,000
会議費	0	0	0	0	0	18,576	18,089	36,665	0	36,665
レンタル料	0	0	0	18,678	3,220	14,150	13,200	49,248	4,233	53,481
支払手数料	103,400	0	0	0	216	324	540	104,480	44,186	148,666
支払報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	297,000	297,000
雑費	18,790	0	0	0	0	0	0	18,790	0	18,790
家賃	696,000	0	0	0	0	0	0	696,000	0	696,000
備品費	431,006	0	0	147,392	0	0	0	578,398	0	578,398
食糧費	213,401	0	0	0	0	0	0	213,401	0	213,401
水道光熱費	275,360	0	0	0	0	0	0	275,360	0	275,360
接待交際費	5,430	0	0	0	0	3,240	0	8,670	0	8,670
新聞・図書費	15,465	0	0	0	0	7,496	280	23,241	0	23,241
研修参加費・会費	0	0	0	0	26,000	480	0	26,480	6,200	32,680
租税公課	0	0	0	0	0	0	200	200	5,000	5,200
保険料	28,700	0	0	0	0	0	0	28,700	0	28,700
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
行事費	0	0	0	0	0	0	418,688	418,688	0	418,688
支援物資購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	23,863	0	0	0	23,863	0	23,863
その他経費計	2,115,504	0	325,406	595,428	426,872	360,021	775,929	4,599,160	569,370	5,168,530
経常費用計	4,483,813	0	568,406	595,428	426,872	360,021	775,929	7,210,469	2,780,219	9,990,688
当期経常増減額	△ 827,918	0	431,594	△ 595,428	136,554	53,745	△ 378,555	△ 1,180,008	9,649,200	8,469,192

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

(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
宮城県地域自殺対策強化事業補助金	0	1,000,000	1,000,000	0	宮城県地域自殺対策強化事業補助金(電話相談及び人材育成)として当期に交付の決定を受けた補助金1,000,000円は、次期に入金予定。ただし、事業実施済みであるため当期の未収金として計上。
NPO法人モバイル・コミュニケーション・ファンド (ドコモ市民活動団体への助成)	0	198,094	198,094	0	問題を抱える子ども支援の促進の為に情報発信とネットワーク構築に対する支援金。(2016.11.1-2017.8.31)として交付を受けた430,000円のうち、未使用で返還義務のある231,906円は前受金として負債に計上。
子供の未来応援基金 未来応援ネットワーク事業	0	3,317,263	3,317,263	0	貧困かつ非行の問題を抱える少年を地域で支えるための支援事業に対する支援金。(2016.9.1-2017.8.31)として交付を受けた5,000,000円のうち、未使用で返還義務のある1,682,737円は前受金として負債に計上。
公益社団法人日本フィランソピー協会 寄付プログラム	0	1,000,000	909,938	90,062	少年院で放送するDJ番組を制作・提供する事業に対する寄付金。
少年の家建築の為の寄付金	2,855,000	5,000,000	0	7,855,000	使途を少年の家建設の為に受領した寄付金。少年の家建設の時期は未定。
合計	0	10,515,357	5,425,295	7,945,062	

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						
什器・備品	0	1,209,933	0	1,209,933	23,863	1,186,070
投資その他の資産						
少年の家特定資産	10,355,000	5,000,000	0	15,355,000	0	15,355,000
敷金		196,000		196,000	0	196,000
合計	10,355,000	6,405,933	0	16,760,933	23,863	16,737,070

5. 事務職員の人件費

管理費として計上している人件費のうち事務職員に係る給料手当の内561,600円については、事業に資する人件費として「子供の未来応援基金 未来応援ネットワーク事業」助成金(使途等が制約された寄付)から全額支出している。