

財務諸表に対する注記

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NPO法人会計基準協議会）

- (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率
- (2) 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、「3. 活動の原価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」に記載しています。
- (2) 事業別損益の状況：事業別損益の状況は、2の通りです。
- (3) 消費税等の会計処理：消費税は税込経理により処理しています。

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。

一般会計・災害特別会計・とちコミ特別会計

科目	特定非営利に係る事業																その他の事業	合計							
	事業費											管理費													
	講師派遣	V情報	Vコーディネーター	フードバンク	若者未来	冠ファンダ運営	コーヒーション	事務所備品	NPOMマネジメント強化	SAVE JAPAN	1-6共通事業費(一般)	1-6共通事業費(災害)	災害計・救援	災害計・まけないぞう事業	とちコミ会計	一般会計			災害会計	とちコミ会計					
I 経常収益																									
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,986,000													0	1,986,000
2. 受取寄付金	167,874	0	0	3,372,617	301,827	147,000	0	0	0	0	4,524,037			861,445		92,500							0	9,467,300	
3. 補助金・助成金	0	0	0	1,524,000	0	0	0	0	0	0	0												0	1,524,000	
4. 事業収益	2,129,280						9,500	47,578	362,300	1,300,000				80,500	2,510,389	63,000							298,050	6,800,597	
5. その他の収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												0	0	
6. ボランティア受入評価益		193,142		2,033,376				56,004			960,684			305,509	156,883	9,334							0	3,714,932	
経常収益計	2,297,154	193,142	0	6,929,993	301,827	147,000	9,500	103,582	362,300	1,300,000	7,470,721	0	1,247,454	2,667,272	164,834	0	0	0	0	0	0	0	298,050	23,492,829	
II 経常費用																									
(1) 人件費																									
給料手当	0	0	0	1,760,000	20,000	0	0	0	0	0	0		2,448,000	1,910,000	440,000								523,000	7,101,000	
法定福利費	0	0	0	267,457	0	0	0	0	0	0	0			886,393									94,957	1,248,807	
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												20,225	20,225	
ボランティア受入評価費用		193,142		2,033,376				56,004			960,684			305,509	156,883	9,334							0	3,714,932	
人件費計	0	193,142	0	4,060,833	20,000	0	0	56,004	0	0	960,684	2,448,000	3,101,902	596,883	9,334	638,182	0	0	0	0	0	0	0	12,084,964	
(2) その他の経費																									
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												25,940	25,940	
接待交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												0	0	
旅費交通費	10,892		0	28,380	7,000	0	6,000		15,000					999,879									427,550	1,494,701	
通信運搬費	0	434,632	0	57,305		0			0					250,703									411,998	1,154,638	
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												46,344	46,344	
事務用品費	0	48,330	0	177,487		0			1,500					55,054		3,000							498,799	784,170	
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			100,643									0	100,643	
印刷費	0	330,420	0	157,980		0			26,200							7,500							600	622,170	
燃料費	0	0	0	166,925	0	0	0	0	0	0	0												18,218	185,143	
水道光熱費	0	0	0	137,958	0	0	0	0	0	0	0			3,184									271,842	413,184	
賃借料	1,000	0	0	1,272,710	0	0	0	0	0	0	13,000			126,595									549,032	1,962,337	
郵送料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												0	0	
新聞図書研修費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												148,710	148,710	
租税公課	0	0	0	2,300	0	0	0	0	0	0	0			74,420									5,200	81,920	
広告宣伝費	7,920	0	0	59,420	0	0	0	0	0	0	0												0	67,340	
委託費	10,000	40,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000				678,305	11,340	333,990							0	2,073,635	
手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			10,765		217,283							0	228,048	
保険料	0	0	0	6,570	0	0	0	0	0	0	0			165,230									0	171,800	
諸謝金	10,000	0	0	200,466	0	0	0	0	70,000	0	0					2,700							15,000	298,166	
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												0	0	
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					116,000							0	116,000	
寄付金支出	0	0	0	0	241,462	0	0	0	0	0	0			327,538									0	569,000	
助成金支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				700,000								0	700,000	
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			7,667		420							0	9,660	
材料仕入高												0		30,279									201,600	231,879	
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												69,329	69,329	
法人税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0							220,890	221,352	
その他の経費計	39,812	853,382	0	2,267,501	248,462	0	6,000	0	112,700	1,000,000	13,000	0	2,110,913	719,349	724,960	3,462,168	361	101	217,400				217,400	11,776,109	
経常費用計	39,812	1,046,524	0	6,328,334	268,462	0	6,000	56,004	112,700	1,000,000	973,684	2,448,000	5,212,815	1,316,232	734,294	4,100,350	361	101	217,400				217,400	23,861,073	
当期経常増減額	2,257,342	-853,382	0	601,659	33,365	147,000	3,500	47,578	249,600	300,000	6,497,037	-2,448,000	-3,965,361	1,351,040	-569,460	-4,100,350	-361	-101	80,650				80,650	-368,244	

3. 一般会計 ボランティアによる役務の提供の内訳

内 容	金 額	時間	根拠 (活動時間 * 718円:最低賃金)
事務局/一般	960,684	1,338	根拠は事務局ボラ活動記録, 時間の寄付カード
新聞切り抜き隊	113,803	159	根拠は時間の寄付カード
ボランティア情報製本	79,339	111	根拠は時間の寄付カード
フードバンク	1,698,788	2,366	根拠は事務局ボラ活動記録
炊き出し	77,185	108	根拠は事務局ボラ活動記録
チャリティーウォーク	257,403	359	根拠は事務局ボラ活動記録
フェスタ宇都宮	56,004	78	根拠は時間の寄付カード
寄付ハイク	9,334	13	根拠は事務局ボラ活動記録
受入評価益計	3,252,540	4,530	

4. 災害特別会計 ボランティアによる役務の提供の内訳

内 容	金 額	時間	根拠 (活動時間 * 700円:最低賃金)
街頭募金	156,883	219	根拠は事務局ボラ活動記録
まけないぞう	305,509	426	根拠は事務局ボラ活動記録
受入評価益計	462,392	644	

5. 使途が制約された寄付金等の内訳

使途が制約された寄付金等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は17,395,820円ですが、そのうち4,164,100円は下記の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13,231,720円です。

内 容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備 考
フードバンク	0	3,372,617	3,372,617	0	
若者未来基金	1,127,133	301,827	241,462	1,187,498	
東日本大震災	1,471,208	2,134,953	2,119,165	1,486,996	まけないぞうと共通事業費を除いた災害救援経費を充当した。
山口・島根水害	0	29,080	29,080	0	
京都水害	0	36,231	36,231	0	
フィリピン台風	0	263,067	263,067	0	
とちぎコミュニティ基金	1,144,372	92,500	25,061	1,211,811	
ゆめ基金	2,234,471	0	700,000	1,534,471	
合 計	5,977,184	6,230,275	6,786,683	5,420,776	

6. 固定資産の増減の内訳

科 目	期首取得価額	取 得	減 少	期末取得価額	償却累計額	期末帳簿価額
什器備品	2,908,342			2,908,342	2,854,961	53,381
合 計	2,908,342	0	0	2,908,342	2,854,961	53,381

7、当期で「ゆめ基金特別会計」を廃止し、「とちぎコミュニティ基金特別会計」に統合した。利息134円を加えた2,234,605円を繰り入れた。

8、一般会計の寄付金収入1601,886円のうち1,384,080円はH23年4月～H24年3月までに入金となった災害寄付金、217,806円はH24年8月に入金となった災害寄付金である。計上が遅れた理由は、震災直後の混乱で計上方法が確立していなかったことと、一般会計と災害寄付金会計とのやり取りの際の仕訳計上漏れによる。便宜上一般会計で処理したが、使途が特定された寄付金に算入する。