

2019年度 財産目録

2020年3月31日現在

(単位：円)

科 目 ・ 摘 要		金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金	現金手許有高	294,788	
普通預金	滋賀銀行本店	8,836,426	
通常貯金	ゆうちょ銀行	34,232	
振替口座	ゆうちょ銀行	14,848	
未収入金	高齢者虐待対応指導	449,000	
	後見報酬	21,958,400	
	利用者負担	61,480	
貯蔵品	明日都駐車場回数券	17,137	
	プリペイドカード(ガソリン)	94,204	
前払金	通勤手当	80,126	
前払費用	火災保険料	111,012	
	賠償責任保険	256,792	
	定期点検代(自動車)	60,975	
	駐車場代(2台)	31,110	
	自賠責保険(バイク)	10,194	
	被後見人立替分	71,609	
立替金			
流動資産合計			32,382,333
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物		2,827,438	
建物付属設備		282,510	
車両運搬具		6	
什器備品	机、椅子、キャビネット	609,631	
リース資産	自動車、複合機、パソコン、電話	3,028,720	
有形固定資産計		6,748,305	
(2) 投資その他の資産			
差入保証金	駐車場契約保証金	66,000	
預託金	リサイクル料	40,320	
退職給付引当預金	職員退職積立	5,573,126	
投資その他の資産計		5,679,446	
固定資産合計			12,427,751
資産合計			44,810,084
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
	報償費	341,790	
	自動車	617,300	
	事務備品	215,784	
	保険料	20,330	
	印刷製本	286,000	
	助成金返金(日本財団)	3,199,000	
未払費用	給料	2,384,516	
	通勤手当	143,707	
	社会保険料(3月分)	477,850	
	電話代(3月分)	87,891	
	電話代0035(3月分)	1,947	
	携帯電話代(3月分)	42,739	
	セキュリティボス(2.3月分)	4,356	
	メールアドレス(2.3月分)	1,100	
	水道・ガス・電気(3月分)	35,021	
	コピー代	76,695	
短期リース債務	リース料の未払分	1,182,978	
未払法人税等	法人税、住民税、事業税	72,200	
未払消費税等	消費税	2,777,300	
預り金	源泉所得税、住民税	759,055	
流動負債合計			12,727,559
2 固定負債			
長期リース債務	リース料の未払分	2,805,742	
退職給付引当金		5,573,126	
固定負債合計			8,378,868
負債合計			21,106,427
正味財産			23,703,657

財務諸表の注記

I. 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 2017年12月12日最終改正 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について

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

法人税法の規定による定率法によっています。なお、取得価額30万円未満の減価償却資産については、即時償却ないし3年間均等償却を採用しています。

(2) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産について、リース期間を耐用年数として、残存価格を零とする定額法を採用しています。（平成21年4月1日以降契約分）

2. 引当金の計上基準について

退職給付引当金の繰入額は、正職員が、その時自己都合により退職したものと仮定した場合に、各人につき、退職給与規定により計算される当期末退職給付要支給額に相当する金額から中小企業退職金共済給付額を控除した金額を計上しています。

3. 消費税等の会計処理

消費税は税込み方式によっています。

II. 委託料収入の内訳

滋賀県高齢者成年後見支援センター運営事業（滋賀県受託）	5,855,000円
大津市障害者虐待防止センター等業務（大津市受託）	14,850,000円
権利擁護サポートセンター運営事業（大津市受託）	12,897,000円
高齢者虐待対応指導事業（大津市受託）	449,000円
（合計）	34,051,000円

III. 事業費の内訳

事業別損益の状況は以下の通りです。

科 目	滋賀県	大津市	成年後見	事業部門計	管理部門	（単位 円）
I 経常収益						
1. 受取会費					875,000	875,000
2. 受取寄付金					1,578,000	1,578,000
3. 事業収益	5,855,000	28,196,000	35,941,554	69,992,554	0	69,992,554
4. その他収益			677,000	677,000	961,314	1,638,314
経常収益計	5,855,000	28,196,000	36,618,554	70,669,554	3,414,314	74,083,868
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	3,744,213	20,244,369	24,600,503	48,589,085	1,978,090	50,567,175
通勤手当	0	622,060	1,421,954	2,044,014	59,907	2,103,921
法定福利費	642,083	3,081,956	3,517,478	7,241,517	332,124	7,573,641
福利厚生費	0	20,424	109,992	130,416	338,480	468,896
退職給付引当金繰入額	69,000	697,000	231,040	997,040	0	997,040
中退共掛金	171,000	456,000	297,000	924,000	0	924,000
人件費計	4,626,296	25,121,809	30,177,967	59,926,072	2,708,601	62,634,673
(2) その他経費						
報償費	574,367	255,568	182,000	1,011,935	275,411	1,287,346
会議費	2,480	388	6,414	9,282	0	9,282
通信費	284,414	504,885	111,215	900,514	69,690	970,204
消耗品費	256,087	164,736	146,203	567,026	120,158	687,184
図書研修費	75,039	54,250	59,936	189,225	2,230	191,455
印刷製本費	0	0	335,680	335,680	0	335,680
車両費	0	76,737	112,472	189,209	0	189,209
旅費交通費	259,697	303,060	201,601	764,358	71,266	835,624
減価償却費	0	1,018,447	1,080,938	2,099,385	201,356	2,300,741
地代家賃	0	369,610	654,000	1,023,610	360,000	1,383,610
使用料賃借料	14,900	0	0	14,900	8,480	23,380
水道光熱費	0	127,456	0	127,456	276,997	404,453
租税公課	0	31,300	135,300	166,600	5,090,805	5,257,405
接待交際費	0	0	12,650	12,650	0	12,650
保険料	0	226,616	749,578	976,194	27,753	1,003,947
諸会費	0	0	48,000	48,000	15,500	63,500
支払手数料	1,720	2,034	71,350	75,104	27,115	102,219
雑費	0	2,483	206,086	208,569	50,050	258,619
その他経費計	1,468,704	3,137,570	4,113,423	8,719,697	6,596,811	15,316,508
経常費用計	6,095,000	28,259,379	34,291,390	68,645,769	9,305,412	77,951,181
当期経常増減額	△ 240,000	△ 63,379	2,327,164	2,023,785	△ 5,891,098	△ 3,867,313

IV. 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						
車両運搬具	372,851			372,851	372,845	6
リース資産	4,654,366			4,654,366	1,625,646	3,028,720
什器備品	703,149			703,149	93,518	609,631
建物	2,985,458			2,985,458	158,020	2,827,438
建物付属設備	325,846			325,846	43,336	282,510
投資その他の資産						
差入保証金	66,000			66,000		66,000
預託金	40,320			40,320		40,320
退職給付引当預金	4,962,657	1,297,389	686,920	5,573,126		5,573,126
合計	14,110,647	1,297,389	686,920	14,721,116	2,293,365	12,427,751

V. リースに関する注記

- リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

資産の種類	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具器具備品	5,861,268円	2,984,714円	2,876,554円
自動車	2,988,000円	2,835,834円	152,166円
- 未経過リース料期末残高相当額

一年以内	1,182,978円
一年超	1,845,742円
合計	3,028,720円

なお、上記の金額には消費税等を含んでいます。

VI. 役員及びその近親者との取引内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	1,578,000	1,161,000
活動計算書	1,578,000	1,161,000