

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）

なお、平成21年3月31日以前契約分の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

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

| | |
|-----------------------------|-------------|
| 滋賀県高齢者権利擁護支援センター運営事業(滋賀県受託) | 4,850,000円 |
| 滋賀県障害者権利擁護支援事業（滋賀県受託） | 2,000,000円 |
| 大津市権利擁護サポートセンター運営事業（大津市受託） | 15,760,000円 |
| 大津市障害者虐待防止センター等業務（大津市受託） | 14,900,000円 |
| 高齢者虐待対応指導事業(大津市受託) | 498,000円 |
| 弁護士相談事業（大津市受託） | 290,500円 |
| (合計) | 38,298,500円 |

III. 事業費の内訳

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位：円)

| 科目 | 滋賀県 | 大津市 | 成年後見 | 事業部門計 | 管理部門 | 合計 |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|-------------|------------|
| I 経常収益 | | | | | | |
| 1. 受取会費 | | | | | 874,000 | 874,000 |
| 2. 受取補助金 | | | | | 430,000 | 430,000 |
| 3. 受取寄付金 | | | | | 699,100 | 699,100 |
| 4. 事業収益 | 6,850,000 | 31,448,500 | 45,046,556 | 83,345,056 | 0 | 83,345,056 |
| 5. その他収益 | | | | | 566,092 | 566,092 |
| 経常収益計 | 6,850,000 | 31,448,500 | 45,046,556 | 83,345,056 | 2,569,192 | 85,914,248 |
| II 経常費用 | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | |
| 給料手当 | 5,016,244 | 22,789,314 | 16,456,384 | 44,261,942 | 2,445,000 | 46,706,942 |
| 通勤手当 | 0 | 442,050 | 926,944 | 1,368,994 | 96,472 | 1,465,466 |
| 法定福利費 | 1,084,642 | 3,635,739 | 1,710,887 | 6,431,268 | 403,033 | 6,834,301 |
| 福利厚生費 | 0 | 9,669 | 70,947 | 80,616 | 369,020 | 449,636 |
| 退職金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 退職給付引当金繰入額 | 365,808 | 310,199 | 341,653 | 1,017,660 | 0 | 1,017,660 |
| 中退共掛金 | 60,000 | 456,000 | 120,000 | 636,000 | 0 | 636,000 |
| 人件費計 | 6,526,694 | 27,642,971 | 19,626,815 | 53,796,480 | 3,313,525 | 57,110,005 |
| (2) その他経費 | | | | | | |
| 報償費 | 603,391 | 514,096 | 0 | 1,117,487 | 242,000 | 1,359,487 |
| 会議費 | 2,775 | 1,095 | 0 | 3,870 | 0 | 3,870 |
| 通信費 | 52,550 | 514,383 | 755,417 | 1,322,350 | 107,183 | 1,429,533 |
| 消耗品費 | 21,144 | 685,037 | 1,407,429 | 2,113,610 | 366,211 | 2,479,821 |
| 図書研修費 | 0 | 3,000 | 33,240 | 36,240 | 0 | 36,240 |
| 印刷製本費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,650 | 12,650 |
| 支払利息 | 0 | 16,037 | 0 | 16,037 | 0 | 16,037 |
| 車両費 | 0 | 149,643 | 80,961 | 230,604 | 0 | 230,604 |
| 旅費交通費 | 36,694 | 205,447 | 344,297 | 586,438 | 15,529 | 601,967 |
| 減価償却費 | 0 | 551,488 | 634,703 | 1,186,191 | 190,596 | 1,376,787 |
| 地代家賃 | 0 | 448,800 | 396,000 | 844,800 | 360,000 | 1,204,800 |
| 使用料賃借料 | 0 | 343,816 | 0 | 343,816 | 0 | 343,816 |
| 水道光熱費 | 0 | 150,232 | 0 | 150,232 | 299,171 | 449,403 |
| 租税公課 | 0 | 36,700 | 147,600 | 184,300 | 6,719,422 | 6,903,722 |
| 接待交際費 | 0 | 0 | 84 | 84 | 3,240 | 3,324 |
| 保険料 | 0 | 283,441 | 534,483 | 817,924 | 27,753 | 845,677 |
| 諸会費 | 0 | 0 | 48,000 | 48,000 | 8,500 | 56,500 |
| 支払手数料 | 1,320 | 4,821 | 73,532 | 79,673 | 29,240 | 108,913 |
| 雑損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 272 | 272 |
| 雑費 | 30,800 | 23,800 | 233,598 | 288,198 | 53,800 | 341,998 |
| その他経費計 | 748,674 | 3,931,836 | 4,689,344 | 9,369,854 | 8,435,567 | 17,805,421 |
| 経常費用計 | 7,275,368 | 31,574,807 | 24,316,159 | 63,166,334 | 11,749,092 | 74,915,426 |
| 当期経常増減額 | △ 425,368 | △ 126,307 | 20,730,397 | 20,178,722 | △ 9,179,900 | 10,998,822 |

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 | 1,413,778 | | | 1,413,778 | 706,886 | 706,891 |
| リース資産 | 1,202,792 | | | 1,202,792 | 409,008 | 793,784 |
| 什器備品 | 528,551 | | | 528,551 | 70,297 | 458,254 |
| 建物 | 2,669,418 | | | 2,669,418 | 158,020 | 2,511,398 |
| 建物付属設備 | 244,938 | | | 244,938 | 32,576 | 212,362 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 差入保証金 | 66,000 | | | 66,000 | | 66,000 |
| 預託金 | 47,280 | | | 47,280 | | 47,280 |
| 退職給付引当預金 | 6,949,746 | 1,017,660 | 2,052,699 | 5,914,707 | | 5,914,707 |
| 合計 | 13,122,503 | 1,017,660 | 2,052,699 | 12,087,464 | 1,376,787 | 10,710,676 |

V. リースに関する注記

1. 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 | 5,067,484円 | 793,784円 |
| 自動車 | 0円 | 0円 | 0円 |

2. 未経過リース料期末残高相当額

| | |
|-----|----------|
| 一年内 | 395,206円 |
| 一年超 | 398,578円 |
| 合計 | 793,784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 | 699,100 | 397,000 |
| 活動計算書 | 699,100 | 397,000 |