

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)	4,800,000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）	20,890,000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）	415,000円
(合計)	43,503,000円

III. 事業費の内訳

事業別損益の状況は以下の通りです。

(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					918,000	918,000
2. 受取助成金等					308,283	308,283
3. 受取寄付金					23,921,000	23,921,000
4. 事業収益	6,800,000	36,703,000	40,905,965	84,408,965	0	84,408,965
5. その他収益					560,280	560,280
経常収益計	6,800,000	36,703,000	40,905,965	84,408,965	25,707,563	110,116,528
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	4,901,600	27,244,228	19,295,931	51,441,759	1,676,250	53,118,009
通勤手当	0	678,410	934,455	1,612,865	64,315	1,677,180
法定福利費	1,086,999	4,346,865	2,271,957	7,705,821	278,167	7,983,988
福利厚生費	0	18,469	75,141	93,610	418,071	511,681
退職金	0	0	1,196,158	1,196,158	0	1,196,158
退職給付引当金繰入額	267,550	1,023,100	601,200	1,891,850	0	1,891,850
中退共掛金	60,000	240,000	336,000	636,000	0	636,000
人件費計	6,316,149	33,551,072	24,710,842	64,578,063	2,436,803	67,014,866
(2) その他経費						
報償費	644,773	660,613	111,370	1,416,756	242,000	1,658,756
会議費	6,252	7,860	100	14,212	0	14,212
通信費	18,200	539,242	919,256	1,476,698	63,567	1,540,265
消耗品費	19,014	495,641	363,547	878,202	200,927	1,079,129
図書研修費	4,000	8,000	18,000	30,000	0	30,000
印刷製本費	0	130,900	0	130,900	0	130,900
修繕費	0	139,843	0	139,843	34,386	174,229
支払利息	0	17,495	0	17,495	0	17,495
車両費	0	188,261	302,261	490,522	0	490,522
旅費交通費	31,592	198,656	333,369	563,617	14,696	578,313
減価償却費	0	370,001	439,594	809,595	188,387	997,982
地代家賃	0	448,800	396,000	844,800	360,000	1,204,800
使用料賃借料	85,390	360,246	0	445,636	0	445,636
水道光熱費	0	176,363	0	176,363	406,757	583,120
租税公課	0	47,600	165,550	213,150	7,010,842	7,223,992
接待交際費	0	0	15,940	15,940	12,926	28,866
保険料	0	302,551	678,520	981,071	27,753	1,008,824
諸会費	0	0	48,000	48,000	8,500	56,500
支払手数料	2,180	4,290	74,950	81,420	21,969	103,389
雑費	0	990	217,149	218,139	53,000	271,139
貸倒損失	0	0	297,894	297,894	0	297,894
その他経費計	811,401	4,097,352	4,381,500	9,290,253	8,645,710	17,935,963
経常費用計	7,127,550	37,648,424	29,092,342	73,868,316	11,082,513	84,950,829
当期経常増減額	△ 327,550	△ 945,424	11,813,623	10,540,649	14,625,050	25,165,699

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	706,891			706,891	353,442	353,449
リース資産	793,784			793,784	395,206	398,578
什器備品	458,254			458,254	60,947	397,307
建物	2,511,398			2,511,398	158,020	2,353,378
建物付属設備	212,362			212,362	30,367	181,995
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	5,914,707	2,160,530	1,196,158	6,879,079		6,879,079
合計	10,710,676	2,160,530	1,196,158	11,675,048	997,982	10,677,066

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	5,462,690 円	398,578 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	243,384 円
一年超	155,194 円
合計	398,578 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	23,921,000	84,000
活動計算書	23,921,000	84,000