

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)	4,720,000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）	23,842,000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)	456,500円
(合計)	46,416,500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. 受取助成金等					4,700	4,700
3. 受取寄付金					413,890	413,890
4. 事業収益	6,720,000	39,696,500	38,569,479	84,985,979	0	84,985,979
5. その他収益					270,567	270,567
経常収益計	6,720,000	39,696,500	38,569,479	84,985,979	1,563,157	86,549,136
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	4,793,975	30,296,222	17,645,467	52,735,664	1,650,000	54,385,664
通勤手当	0	739,963	924,224	1,664,187	64,315	1,728,502
法定福利費	1,057,359	4,935,716	2,558,455	8,551,530	275,404	8,826,934
福利厚生費	0	21,864	64,708	86,572	373,601	460,173
退職金	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金繰入額	277,400	1,025,800	757,450	2,060,650	0	2,060,650
中退共掛金	126,000	462,000	390,000	978,000	0	978,000
人件費計	6,254,734	37,481,565	22,340,304	66,076,603	2,363,320	68,439,923
(2) その他経費						
報償費	629,226	689,796	0	1,319,022	242,000	1,561,022
業務委託費	0	130,000	0	130,000	0	130,000
会議費	2,985	4,016	0	7,001	0	7,001
通信費	30,993	547,369	770,361	1,348,723	86,851	1,435,574
消耗品費	98,354	453,325	1,164,062	1,715,741	178,609	1,894,350
図書研修費	0	10,500	156,057	166,557	0	166,557
印刷製本費	0	0	591,800	591,800	0	591,800
修繕費	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	1,459	0	1,459	0	1,459
車両費	0	79,593	69,435	149,028	0	149,028
旅費交通費	40,788	164,231	450,879	655,898	35,433	691,331
減価償却費	0	474,191	175,476	649,667	188,387	838,054
地代家賃	0	448,800	396,000	844,800	360,000	1,204,800
使用料賃借料	29,000	386,125	102,300	517,425	422,690	940,115
水道光熱費	0	161,886	0	161,886	315,345	477,231
租税公課	0	42,600	171,650	214,250	6,746,279	6,960,529
接待交際費	0	0	21,950	21,950	2,873	24,823
保険料	0	275,715	610,889	886,604	0	886,604
諸会費	0	0	48,000	48,000	6,375	54,375
支払手数料	37,320	1,320	6,486	45,126	22,647	67,773
雑費	0	0	322,405	322,405	13,200	335,605
その他経費計	868,666	3,870,926	5,057,750	9,797,342	8,620,689	18,418,031
経常費用計	7,123,400	41,352,491	27,398,054	75,873,945	10,984,009	86,857,954
当期経常増減額	△ 403,400	△ 1,655,991	11,171,425	9,112,034	△ 9,420,852	△ 308,818

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	353,449			353,449	353,442	7
リース資産	398,578			398,578	243,384	155,194
什器備品	397,307			397,307	52,841	344,466
建物	2,353,378			2,353,378	158,020	2,195,358
建物付属設備	181,995			181,995	30,367	151,628
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	6,879,079	2,060,650		8,939,729		8,939,729
合計	10,677,066	2,060,650	0	12,737,716	838,054	11,899,662

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	5,706,074円	155,194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	155,194円
一年超	0円
合計	155,194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	413,890	114,890
活動計算書	413,890	114,890