

平成26年度 財産目録

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科 目 ・ 摘 要		金 額	
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金・預金			
現金	現金手許有高	292,875	
普通預金	滋賀銀行本店	4,085,938	
定期預金	京都信用金庫滋賀支店	10,000,000	
未収入金	大津市権利擁護	3,000,000	
	高齢者虐待対応推進	480,000	
	後見報酬	17,194,912	
	謝金	30,000	
	中退共補助金	35,400	
前払金	通勤手当	61,250	
前払費用	ブライドカード (ガソリン)	56,936	
	火災保険料	249,777	
立替金	被後见人立替分	53,823	
流動資産合計			35,540,911
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物		3,617,538	
建物付属設備		576,675	
車両運搬具		292,929	
リース資産	自動車、複合機	2,308,275	
有形固定資産計		6,795,417	
(2) 投資その他の資産			
差入保証金	警備委託保証金	50,000	
預託金	リサイクル料	16,730	
退職給付引当預金	職員退職積立	2,808,182	
定期預金	滋賀銀行本店	2,000,798	
投資その他の資産計		4,875,710	
固定資産合計			11,671,127
資産合計			47,212,038
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	報償費	337,376	
	退職金	2,582,800	
	書籍代	2,808	
	郵送代	246	
	会費	10,000	
未払費用	給料	2,028,918	
	通勤手当	95,745	
	社会保険料3月分	412,703	
	電話代3月分	25,354	
	携帯電話代3月分	38,915	
	FAX代3月分	4,639	
	水道・ガス代3月分	1,880	
	ヒール代	71,503	
	BEATサービス料	9,504	
短期リース債務	リース料の未払分	506,700	
未払法人税等	法人税、住民税、事業税	145,700	
未払消費税等	消費税、地方消費税	2,372,600	
前受金	あさがお会費	20,000	
預り金	源泉所得税、社会保険料	900,906	
流動負債合計			9,568,297
2 固定負債			
長期リース債務	リース料の未払分	1,801,575	
退職給付引当金		4,808,980	
固定負債合計			6,610,555
負債合計			16,178,852
正味財産			31,033,186

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 NPO法人会計基準協議会）によっています。同基準では、特定非営利活動法人促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

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、常勤職員が、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る。

3. 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、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)	4,933,000円
権利擁護支援・成年後見利用支援事業(大津市受託)	12,000,000円
高齢者虐待対応指導事業(大津市受託)	480,000円
(合計)	17,413,000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					979,000	979,000
2. 受取寄付金					328,539	328,539
3. 事業収益	4,933,000	12,480,000	46,138,620	63,551,620		63,551,620
4. その他収益					994,655	994,655
経常収益計	4,933,000	12,480,000	46,138,620	63,551,620	2,302,194	65,853,814
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	3,175,191	9,220,000	24,331,397	36,726,588	3,358,410	40,084,998
通勤手当	0	228,000	804,590	1,032,590	186,730	1,219,320
法定福利費	426,633	1,305,000	4,169,038	5,900,671	444,596	6,345,267
福利厚生費	0	0	66,387	66,387	110,894	177,281
退職金	101,525	256,848	949,567	1,307,940	0	1,307,940
退職給付引当金繰入額	131,336	332,269	1,228,399	1,692,004	0	1,692,004
中退共掛金	82,823	209,533	774,644	1,067,000	0	1,067,000
人件費計	3,917,508	11,551,650	32,324,022	47,793,180	4,100,630	51,893,810
(2) その他経費						
報償費	532,685	240,000	106,020	878,705	216,000	1,094,705
会議費	3,552	0	10,400	13,952	8,814	22,766
通信費	147,609	281,000	212,111	640,720	100,905	741,625
消耗品費	213,108	324,000	145,992	683,100	953,565	1,636,665
修繕費	0	0	0	0	192,000	192,000
図書研修費	151,568	0	163,956	315,524	0	315,524
車両費	0	0	152,035	152,035	0	152,035
旅費交通費	208,330	120,000	52,956	381,286	38,060	419,346
広告宣伝費	0	0	0	0	2,160	2,160
地代家賃	0	129,600	259,200	388,800	381,600	770,400
使用料賃借料	72,300	0	0	72,300	6,140	78,440
リース料	0	298,742	9,084	307,826	0	307,826
接待交際費	0	0	15,000	15,000	0	15,000
減価償却費	51,858	224,854	485,030	761,742	624,916	1,386,658
保険料	0	0	555,040	555,040	27,753	582,793
租税公課	0	0	36,800	36,800	3,477,084	3,513,884
諸会費	0	0	50,000	50,000	15,500	65,500
支払手数料	2,024	0	76,700	78,724	25,709	104,433
水道光熱費	0	0	0	0	322,914	322,914
雑費	0	0	296,751	296,751	22,519	319,270
貸倒損失	0	0	600,579	600,579	0	600,579
雑損失	0	0	0	0	4,756	4,756
その他経費計	1,333,034	1,618,196	3,227,654	6,228,884	6,420,395	12,649,279
経常費用計	5,300,542	13,169,846	35,551,676	54,022,064	10,521,025	64,543,089
当期経常増減額	△ 367,542	△ 689,846	10,586,944	9,529,556	△ 8,218,831	1,310,725

## 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	2,464,452			2,464,452	2,171,523	292,929
リース資産	1,104,492	1,494,000		2,598,492	290,217	2,308,275
建物	0	3,762,389		3,762,389	144,851	3,617,538
建物付属設備	0	656,740		656,740	80,065	576,675
投資その他の資産						
差入保証金	50,000			50,000		50,000
預託金	16,730			16,730		16,730
退職給付引当預金	3,586,762	2,605,998	1,383,780	4,808,980		4,808,980
合計	7,222,436	8,519,127	1,383,780	14,357,783	2,686,656	11,671,127

## 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	1,039,500円	225,225円	814,275円
自動車	1,494,000円	0円	1,494,000円
- 未経過リース料期末残高相当額

一年内	506,700円
一年超	1,801,575円
合計	2,308,275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	328,539	58,780
活動計算書	328,539	58,780