

平成27年度 財産目録

平成28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          | 536,443    |            |
| 普通預金           | 滋賀銀行本店          | 13,939,165 |            |
| 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         | 3,063,500  |            |
|                | 市民後見推進          | 608,000    |            |
|                | 高齢者虐待対応指導       | 432,000    |            |
|                | 後見報酬            | 16,720,800 |            |
|                | 謝金              | 6,180      |            |
| 前払金            | 通勤手当            | 129,465    |            |
| 前払費用           | プライベートカード(ガソリン) | 45,759     |            |
|                | 火災保険料           | 222,024    |            |
|                | 賠償責任保険、自賠責      | 210,289    |            |
|                | 定期点検代(自動車)      | 94,480     |            |
|                | 駐車場代(2台)        | 30,840     |            |
|                | 被後見人立替分         | 95,108     |            |
| 立替金            |                 |            |            |
| 流動資産合計         |                 |            | 46,134,053 |
| 2 固定資産         |                 |            |            |
| (1) 有形固定資産     |                 |            |            |
| 建物             |                 | 3,459,518  |            |
| 建物付属設備         |                 | 499,978    |            |
| 車両運搬具          |                 | 953,394    |            |
| リース資産          | 自動車、複合機、電話      | 5,118,093  |            |
| 有形固定資産計        |                 | 10,030,983 |            |
| (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          | 24,050     |            |
| 退職給付引当預金       | 職員退職積立          | 6,083,600  |            |
| 投資その他の資産計      |                 | 6,157,650  |            |
| 固定資産合計         |                 |            | 16,188,633 |
| 資産合計           |                 |            | 62,322,686 |
| <b>II 負債の部</b> |                 |            |            |
| 1 流動負債         |                 |            |            |
| 未払金            |                 |            |            |
|                | 報償費             | 259,654    |            |
|                | 委託料(派遣職員給料)     | 248,643    |            |
|                | 自動車             | 907,500    |            |
|                | バイク保険料          | 32,190     |            |
|                | 事務用品            | 1,796      |            |
|                | 郵送代             | 82         |            |
|                | 採用試験適性検査代       | 17,280     |            |
|                | 交通費             | 22,620     |            |
|                | 委託料返金(彦根市)      | 5,237,997  |            |
| 未払費用           | 給料              | 2,719,339  |            |
|                | 通勤手当            | 122,740    |            |
|                | 社会保険料3月分        | 440,239    |            |
|                | 電話代 2.3月分       | 53,682     |            |
|                | 携帯電話代 2.3月分     | 31,395     |            |
|                | FAX代3月分         | 4,860      |            |
|                | 水道・ガス代 10~3月分   | 22,175     |            |
|                | コピー代            | 119,433    |            |
|                | BEATサービス料       | 19,008     |            |
| 短期リース債務        | リース料の未払分        | 1,251,972  |            |
| 未払法人税等         | 法人税、住民税、事業税     | 1,539,800  |            |
| 未払消費税等         | 消費税、地方消費税       | 2,491,400  |            |
| 預り金            | 源泉所得税、社会保険料     | 861,211    |            |
| 流動負債合計         |                 |            | 16,405,016 |
| 2 固定負債         |                 |            |            |
| 長期リース債務        | リース料の未払分        | 4,151,121  |            |
| 退職給付引当金        |                 | 6,083,600  |            |
| 固定負債合計         |                 |            | 10,234,721 |
| 負債合計           |                 |            | 26,639,737 |
| 正味財産           |                 |            | 35,682,949 |

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、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行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) | 4,918,000円  |
| 権利擁護サポートセンター運営事業(彦根市受託)     | 15,281,948円 |
| 権利擁護支援・成年後見利用支援事業(大津市受託)    | 12,254,000円 |
| 認知症サポーター養成講座事業(大津市受託)       | 4,320,000円  |
| 市民後見推進事業(大津市受託)             | 1,216,000円  |
| 高齢者虐待対応指導事業(大津市受託)          | 432,000円    |
| (合計)                        | 38,421,948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       | 彦根市        | 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    |           |            |            |            |            | 925,000     | 925,000    |
| 2. 受取寄付金   |           |            |            |            |            | 496,000     | 496,000    |
| 3. 事業収益    | 4,918,000 | 15,281,948 | 18,222,000 | 34,899,711 | 73,321,659 |             | 73,321,659 |
| 4. その他収益   |           |            |            |            |            | 849,928     | 849,928    |
| 経常収益計      | 4,918,000 | 15,281,948 | 18,222,000 | 34,899,711 | 73,321,659 | 2,270,928   | 75,592,587 |
| II 経常費用    |           |            |            |            |            |             |            |
| (1) 人件費    |           |            |            |            |            |             |            |
| 給料手当       | 3,173,947 | 9,894,114  | 13,267,006 | 12,767,694 | 39,102,761 | 2,439,199   | 41,541,960 |
| 通勤手当       | 0         | 353,707    | 381,340    | 150,628    | 885,675    | 206,520     | 1,092,195  |
| 法定福利費      | 425,309   | 1,557,832  | 1,884,958  | 2,093,600  | 5,961,699  | 271,245     | 6,232,944  |
| 福利厚生費      | 0         | 4,000      | 32,303     | 61,868     | 98,171     | 164,596     | 262,767    |
| 退職給付引当金繰入額 | 108,005   | 0          | 400,176    | 766,439    | 1,274,620  | 0           | 1,274,620  |
| 中退共掛金      | 67,110    | 0          | 248,654    | 476,236    | 792,000    | 0           | 792,000    |
| 委託料        | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 862,947     | 862,947    |
| 人件費計       | 3,774,371 | 11,809,653 | 16,214,437 | 16,316,465 | 48,114,926 | 3,944,507   | 52,059,433 |
| (2) その他経費  |           |            |            |            |            |             |            |
| 報償費        | 402,800   | 568,381    | 742,311    | 0          | 1,713,492  | 242,727     | 1,966,219  |
| 会議費        | 3,060     | 0          | 7,504      | 18,310     | 28,874     | 0           | 28,874     |
| 通信費        | 235,126   | 186,839    | 407,383    | 58,639     | 887,987    | 111,062     | 999,049    |
| 消耗品費       | 270,298   | 572,943    | 522,836    | 218,920    | 1,584,997  | 166,825     | 1,751,822  |
| 図書研修費      | 301,800   | 183,086    | 0          | 12,972     | 497,858    | 900         | 498,758    |
| 車両費        | 0         | 10,800     | 0          | 153,731    | 164,531    | 0           | 164,531    |
| 印刷製本費      | 0         | 39,960     | 0          | 0          | 39,960     | 0           | 39,960     |
| 旅費交通費      | 58,794    | 300,826    | 309,318    | 93,106     | 762,044    | 33,560      | 795,604    |
| 広告宣伝費      | 0         | 0          | 0          | 14,580     | 14,580     | 0           | 14,580     |
| 減価償却費      | 102,404   | 843,642    | 379,425    | 726,693    | 2,052,164  | 234,717     | 2,286,881  |
| 地代家賃       | 0         | 64,800     | 129,600    | 324,000    | 518,400    | 360,000     | 878,400    |
| 修繕費        | 0         | 162,000    | 0          | 0          | 162,000    | 232,336     | 394,336    |
| リース料       | 0         | 0          | 304,244    | 0          | 304,244    | 0           | 304,244    |
| 使用料賃借料     | 45,410    | 96,913     | 0          | 0          | 142,323    | 3,020       | 145,343    |
| 水道光熱費      | 0         | 20,295     | 0          | 0          | 20,295     | 304,558     | 324,853    |
| 租税公課       | 0         | 0          | 0          | 161,300    | 161,300    | 4,301,917   | 4,463,217  |
| 接待交際費      | 0         | 0          | 0          | 20,000     | 20,000     | 568,378     | 588,378    |
| 保険料        | 0         | 252,660    | 25,500     | 712,751    | 990,911    | 27,753      | 1,018,664  |
| 諸会費        | 0         | 0          | 0          | 40,000     | 40,000     | 15,500      | 55,500     |
| 支払手数料      | 1,456     | 1,952      | 0          | 74,328     | 77,736     | 21,403      | 99,139     |
| 雑費         | 0         | 167,198    | 0          | 284,361    | 451,559    | 32,702      | 484,261    |
| 貸倒損失       | 0         | 0          | 0          | 50,978     | 50,978     | 0           | 50,978     |
| その他経費計     | 1,421,148 | 3,472,295  | 2,828,121  | 2,964,669  | 10,686,233 | 6,657,358   | 17,343,591 |
| 経常費用計      | 5,195,519 | 15,281,948 | 19,042,558 | 19,281,134 | 58,801,159 | 10,601,865  | 69,403,024 |
| 当期経常増減額    | △ 277,519 | 0          | △ 820,558  | 15,618,577 | 14,520,500 | △ 8,330,937 | 6,189,563  |

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    | 292,929    | 1,271,187 |     | 1,564,116  | 610,722   | 953,394    |
| リース資産    | 2,308,275  | 3,726,360 |     | 6,034,635  | 916,542   | 5,118,093  |
| 建物       | 3,617,538  |           |     | 3,617,538  | 158,020   | 3,459,518  |
| 建物附属設備   | 576,675    |           |     | 576,675    | 76,697    | 499,978    |
| 投資その他の資産 |            |           |     |            |           |            |
| 差入保証金    | 50,000     |           |     | 50,000     |           | 50,000     |
| 預託金      | 16,730     | 7,320     |     | 24,050     |           | 24,050     |
| 退職給付引当預金 | 4,808,980  | 1,274,620 |     | 6,083,600  |           | 6,083,600  |
| 合計       | 11,671,127 | 6,279,487 | 0   | 17,950,614 | 1,761,981 | 16,188,633 |

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 | 3,271,860円 | 693,567円   | 2,578,293円 |
| 自動車    | 2,988,000円 | 448,200円   | 2,539,800円 |
- 未経過リース料期末残高相当額

|     |            |
|-----|------------|
| 一年内 | 1,251,972円 |
| 一年超 | 4,151,121円 |
| 合計  | 5,403,093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   | 496,000      | 176,000      |
| 活動計算書   | 496,000      | 176,000      |