

平成28年度 財産目録

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	摘 要	金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金	現金手許有高	51,620	
普通預金	滋賀銀行本店	14,703,664	
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	1,027,000	
	高齢者虐待対応指導	432,000	
	後見報酬	14,861,200	
	謝金	25,360	
貯蔵品	明日都駐車場回数券	20,485	
前払金	通勤手当	71,442	
前払費用	プリペイドカード(ガソリン)	103,213	
	火災保険料	194,271	
	賠償責任保険	178,200	
	定期点検代(自動車)	246,525	
	駐車場代(3台)	45,660	
	自賠責保険(バイク)	10,398	
立替金	被後见人立替分	9,272	
	全国フォーラム立替分	10,520	
	流動資産合計		45,054,330
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物		3,301,498	
建物付属設備		433,482	
車両運搬具		1,968,084	
什器備品	机、椅子、キャビネット	935,424	
リース資産	自動車、複合機、パソコン、電話	5,471,577	
有形固定資産計		12,110,065	
(2) 投資その他の資産			
差入保証金	駐車場契約保証金	106,000	
預託金	リサイクル料	40,320	
退職給付引当預金	職員退職積立	6,716,900	
投資その他の資産計		6,863,220	
固定資産合計			18,973,285
資産合計			64,027,615
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
	報償費	312,928	
	自動車	2,600,900	
	事務備品	863,136	
	郵送代	82	
	採用試験適性検査代	8,640	
	リーフレット	21,600	
未払費用			
	給料	3,332,232	
	通勤手当	118,417	
	社会保険料3月分	602,455	
	委託料(出向職員3月分)	437,766	
	電話代 2.3月分	89,420	
	携帯電話代 2.3月分	33,092	
	電報代 3月分	6,659	
	FAX代 2.3月分	6,692	
	水道・ガス代 3月分	58,335	
	コピー代	138,603	
	BEATサービス料	28,512	
短期リース債務	リース料の未払分	1,653,336	
未払法人税等	法人税、住民税、事業税	255,700	
未払消費税等	消費税、地方消費税	3,936,200	
前受金	H29年度分会費	66,000	
預り金	源泉所得税、住民税	1,180,694	
流動負債合計			15,751,399
2 固定負債			
長期リース債務	リース料の未払分	4,778,241	
退職給付引当金		6,716,900	
固定負債合計			11,495,141
負債合計			27,246,540
正味財産			36,781,075

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 2011年11月20日一部改正 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

滋賀県高齢者成年後見支援センター運営事業(滋賀県受託)	4,918,000円
彦根市権利擁護サポートセンター運営事業(彦根市受託)	25,400,000円
大津市障害者虐待防止センター等業務(大津市受託)	25,756,713円
権利擁護支援・成年後見制度利用支援事業(大津市受託)	12,254,000円
市民後見推進事業(大津市受託)	2,054,000円
高齢者虐待対応指導事業(大津市受託)	432,000円
(合計)	70,814,713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						950,000	950,000
2. 受取寄付金						361,000	361,000
3. 事業収益	4,918,000	25,400,000	40,496,713	30,515,084	101,329,797		101,329,797
4. その他収益		100,000			100,000	927,949	1,027,949
経常収益計	4,918,000	25,500,000	40,496,713	30,515,084	101,429,797	2,238,949	103,668,746
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	3,154,085	16,510,568	22,403,341	13,373,876	55,441,870	3,456,527	58,898,397
通勤手当	0	797,080	353,000	213,688	1,363,768	210,536	1,574,304
法定福利費	466,858	2,466,136	3,484,523	1,722,445	8,139,960	420,616	8,560,576
福利厚生費	0	42,293	22,238	87,651	152,182	248,883	401,065
退職金		162,420		0	162,420		162,420
退職給付引当金繰入額	31,574	179,220	225,280	197,226	633,300	0	633,300
中退共掛金	98,808	130,000	300,000	617,192	1,146,000	0	1,146,000
委託料	0	0	6,896,447	0	6,896,447	1,406,352	8,302,799
人件費計	3,751,323	20,287,717	33,684,829	16,212,078	73,935,947	5,742,914	79,678,861
(2) その他経費							
報償費	577,019	1,003,639	784,600	0	2,365,258	216,000	2,581,258
会議費	7,560	0	0	18,360	25,920	3,851	29,771
通信費	198,350	290,862	753,273	331,783	1,574,268	85,326	1,659,594
消耗品費	240,146	229,783	708,354	46,640	1,224,923	112,217	1,337,140
図書研修費	77,170	91,334	59,500	275,509	503,513	3,020	506,533
車両費	0	0	124,245	265,898	390,143	0	390,143
印刷製本費	0	21,600	0	0	21,600	0	21,600
旅費交通費	144,650	360,589	417,942	263,949	1,187,130	167,200	1,354,330
広告宣伝費	0	0	0	60,000	60,000	0	60,000
減価償却費	125,772	1,044,072	2,036,245	785,623	3,991,712	224,516	4,216,228
地代家賃	0	0	546,804	388,800	935,604	360,000	1,295,604
修繕費	0	0	0	0	0	24,840	24,840
リース料	0	0	305,660	11,015	316,675	0	316,675
使用料賃借料	49,600	41,090	9,720	0	100,410	3,020	103,430
水道光熱費	0	45,322	106,897	0	152,219	277,532	429,751
租税公課	0	100	7,400	104,700	112,200	6,072,308	6,184,508
接待交際費	0	0	0	128,400	128,400	34,899	163,299
保険料	0	199,794	303,988	556,269	1,060,051	27,753	1,087,804
諸会費	0	0	0	40,000	40,000	15,500	55,500
支払手数料	2,564	3,230	25,920	84,822	116,536	24,912	141,448
雑費	0	126,048	130,129	336,424	592,601	72,598	665,199
貸倒損失	0	0	0	11,404	11,404	0	11,404
その他経費計	1,422,831	3,457,463	6,320,677	3,709,596	14,910,567	7,725,492	22,636,059
経常費用計	5,174,154	23,745,180	40,005,506	19,921,674	88,846,514	13,468,406	102,314,920
当期経常増減額	△ 256,154	1,754,820	491,207	10,593,410	12,583,283	△ 11,229,457	1,353,826

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	953,394	2,982,770		3,936,164	1,968,080	1,968,084
リース資産	5,118,093	2,006,820		7,124,913	1,653,336	5,471,577
什器備品		1,078,920		1,078,920	143,496	935,424
建物	3,459,518			3,459,518	158,020	3,301,498
建物付属設備	499,978			499,978	66,496	433,482
投資その他の資産						
差入保証金	50,000	56,000		106,000		106,000
預託金	24,060	16,270		40,320		40,320
退職給付引当預金	6,083,600	633,300		6,716,900		6,716,900
合計	16,188,633	6,774,080	0	22,962,713	3,989,428	18,973,285

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	5,278,680円	1,749,303円	3,529,377円
自動車	2,988,000円	1,045,800円	1,942,200円
- 未経過リース料期末残高相当額

一年以内	1,653,336円
一年以上	3,818,241円
合計	5,471,577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	361,000	82,000
活動計算書	361,000	82,000