

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)	4,899,000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）	24,238,000円
大津市障害者虐待防止センター等業務（大津市受託）	14,406,700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)	249,000円
(合計)	46,290,700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					815,000	815,000
2. 受取助成金等						0
3. 受取寄付金					337,850	337,850
4. 事業収益	6,899,000	39,391,700	37,318,150	83,608,850	0	83,608,850
5. その他収益			648,570	648,570	48,740	697,310
経常収益計	6,899,000	39,391,700	37,966,720	84,257,420	1,201,590	85,459,010
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	5,089,172	28,356,882	18,768,102	52,214,156	1,065,000	53,279,156
通勤手当	0	882,021	997,761	1,879,782	40,500	1,920,282
法定福利費	736,007	4,776,939	2,863,727	8,376,673	190,566	8,567,239
福利厚生費	0	28,547	70,269	98,816	333,897	432,713
退職金	0	80,102	240,306	320,408	80,102	400,510
退職給付引当金繰入額		1,317,722	1,195,778	2,513,500	0	2,513,500
中退共掛金		552,000	688,000	1,240,000	0	1,240,000
人件費計	5,825,179	35,994,213	24,823,943	66,643,335	1,710,065	68,353,400
(2) その他経費						
報償費	829,524	1,539,812	11,137	2,380,473	61,587	2,442,060
業務委託費	0		0	0	0	0
会議費	2,676	4,123	1,560	8,359	0	8,359
通信費	39,615	462,639	678,415	1,180,669	217,067	1,397,736
消耗品費	146,139	736,817	280,625	1,163,581	301,706	1,465,287
図書研修費	0	69,620	216,540	286,160	0	286,160
印刷製本費	0	69,960	0	69,960	0	69,960
修繕費	0	0	0	0	35,200	35,200
支払利息	0	0	0	0	0	0
車両費	0	314,094	395,466	709,560	0	709,560
旅費交通費	44,187	269,229	233,162	546,578	8,515	555,093
減価償却費	0	107,539	156,885	264,424	188,387	452,811
地代家賃	0	448,800	396,000	844,800	360,000	1,204,800
使用料賃借料	10,000	383,836	97,989	491,825	10,180	502,005
水道光熱費	0	146,890	13,598	160,488	353,055	513,543
租税公課	0	41,000	151,600	192,600	6,671,550	6,864,150
接待交際費	0	2,015	54,257	56,272	5,451	61,723
保険料	0	273,171	599,499	872,670	33,462	906,132
諸会費	0	0	48,000	48,000	6,375	54,375
支払手数料	440	4,955	4,723	10,118	18,790	28,908
雑費	0	0	213,734	213,734	56,750	270,484
その他経費計	1,072,581	4,874,500	3,553,190	9,500,271	8,328,075	17,828,346
経常費用計	6,897,760	40,868,713	28,377,133	76,143,606	10,038,140	86,181,746
当期経常増減額	1,240	△ 1,477,013	9,589,587	8,113,814	△ 8,836,550	△ 722,736

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	当期償却額	期末帳簿価額
有形固定資産						
車両運搬具	7			7	0	7
リース資産	155,194	899,580	155,194	899,580	59,972	839,608
什器備品	344,466			344,466	49,258	295,208
建物	2,195,358			2,195,358	158,020	2,037,338
建物付属設備	151,628			151,628	30,367	121,261
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	9,839,012	2,960,230	155,194	12,644,048	297,617	12,346,431

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	2,603,268円	1,763,660円	839,608円
自動車	7,961,187円	7,961,180円	7円

2. 未経過リース料期末残高相当額

一年内	179,916円
一年超	659,692円
合計	839,608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	337,850円	79,000円
活動計算書	337,850円	79,000円