

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 アトピッツ地球の子ネットワーク
2014年4月1日から2015年3月31日まで

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(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の方法

- ・ 有形固定資産
法人税法の規定に基づく定率法又は定額法を採用しております。
- ・ 無形固定資産
法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。
ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

(2) 消費税の会計処理方法

消費税の会計処理は税込方式にて行っております。

2 事業費の内訳

事業費の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	電話相談事業	調査研究事業	環境教育事業	情報提供事業	普及啓発事業	人材養成事業費	合計
(1) 人件費							
給与手当	950,505	176,880	863,068	3,401,826	574,149	682,171	6,648,599
法定福利費	70,466	24,068	115,651	431,412	78,143	92,730	812,469
福利厚生費							
人件費計	1,020,971	200,948	978,719	3,833,238	652,292	774,901	7,461,068
(2) その他経費							
期首商品棚卸高		297,066	24,566	295,315			616,947
期末商品棚卸高		△ 150,246	△ 18,684	△ 288,896			△ 457,826
交際費				2,160	2,160		4,320
会議費			104,725	132,567	3,282	4,549	245,123
旅費交通費			910,224	326,130	56,600	22,000	1,314,954
水道光熱費							
資料費				14,608	110		14,718
支払手数料							
地代家賃							
賃借料							
保険料			18,500				18,500
支払報酬							
減価償却費				376,866			376,866
管理諸費・会費				22,000	1,340		23,340
通信運搬費	75,821	4,580	7,878	439,449			527,728
備品消耗品費			124,294	119,367	1,512		245,173
印刷・製本費			13,489	609,586			623,075
災害物資購入費							
資材費			172,565				172,565
謝金			182,508	724,937			907,445
雑費							
その他経費計	75,821	151,400	1,540,065	2,774,089	65,004	26,549	4,632,928
事業費計	1,096,791	352,348	2,518,784	6,607,327	717,296	801,450	12,093,996

(注1) 情報提供事業費の内、公共財団法人日本社会福祉弘済会助成金の費用内訳は、旅費交通費35,650円、印刷・製本費324,000円、謝金120,000円です。

(注2) 情報提供事業費の内、積水ハウス助成金の費用内訳は、給料手当306,701円、旅費交通費39,920円、通信運搬費102,400円、備品消耗品費34,776円、印刷・製本費134,266円、謝金381,937円です。

3 使途が制約された寄付金等の内訳

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
公益財団法人日本社会福祉弘済会助成金	400,000		400,000		専門職のためのアレルギーガイド事業に限定
積水ハウス助成金		1,000,000	1,000,000		エビペンを持つ子どもの野外活動支援に限定
合 計	400,000	1,000,000	1,400,000		

4 固定資産の増減の内訳

(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						
什器備品	237,600			237,600	△ 209,457	28,143
無形固定資産						
ソフトウェア	5,355,155			5,355,155	△ 4,716,639	638,516
合 計	5,592,755			5,592,755	△ 4,926,096	666,659

5 借入金を増減の内訳

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
(短期借入金)				
役員等借入	2,621,302	4,279,561	4,328,617	2,572,246
未来舎		800,000		800,000
(長期借入金)				
日本政策金融公庫	4,611,000		1,044,000	3,567,000
協賛者借入	500,000	2,000,000		2,500,000
合 計	7,732,302	7,079,561	5,372,617	9,439,246

6 役員及び近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(貸借対照表)		
役員借入金(短期)	3,372,246	2,172,246
貸借対照表計	3,372,246	2,172,246