

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
2013年4月1日から2014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	災害支援事業	合計
(1) 人件費							
給与手当	1,487,926	472,814	1,101,361	2,426,689	330,274	1,108,905	6,927,969
法定福利費	113,703	69,096	149,475	339,455	48,105	121,477	841,311
福利厚生費							
人件費計	1,601,629	541,910	1,250,836	2,766,144	378,379	1,230,382	7,769,280
(2) その他経費							
期首商品棚卸高		373,100	57,436	319,564			750,100
期末商品棚卸高		297,066	24,566	295,315			616,947
交際費			8,900				8,900
会議費		6,097	34,739	58,043			98,879
旅費交通費		38,980	1,495,327	393,038	56,580	47,130	2,031,055
水道光熱費							
資料費				162,212			162,212
支払手数料							
地代家賃							
賃借料							
保険料			27,840				27,840
支払報酬						235,000	235,000
減価償却費				723,948			723,948
管理諸費・会費				39,050			39,050
通信運搬費	220,842	25,400	126,180	677,992			1,050,414
備品消耗品費			49,107	29,182			78,289
印刷・製本費			59,852	237,151			297,003
災害物資購入費						37,614	37,614
資材費			145,742				145,742
謝金		101,000	231,441	505,003	10,000		847,444
雑費							
その他経費計	220,842	247,511	2,211,998	2,849,868	66,580	319,744	5,916,543
事業費計	1,822,470	789,421	3,462,834	5,616,012	444,959	1,550,126	13,685,823

(注1) 環境教育事業費の内、積水ハウス・積水ハウスマッチングプログラムの会助成金の費用内訳は、給与手当55,600円、旅費交通費1,263,817円、印刷製本費59,352円、謝金121,231円です。

(注2) 情報提供事業費の内、パナソニック株式会社助成金の費用内訳は、給与手当632,000円、旅費交通費139,892円、通信運搬費67,744円、印刷・製本費174,761円、謝金285,603円です。

(注3) 情報提供事業費の内、公益財団法人日本社会福祉弘済会助成金の費用内訳は、謝金100,000円です。

(注4) 災害支援事業費の内、公益財団法人パブリックリソース財団助成金の費用内訳は、給料手当85,000円、旅費交通費30,000円、支払報酬52,500円、災害物資購入費20,000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
パナソニック株式会社助成金	1,300,000		1,300,000		アレルギー相談事例検討会助成に限定
積水ハウス助成金		750,000	750,000		夏休み環境教育キャンプ経費に限定 (但し震災被災者招待経費等を含む)
積水ハウスマッチングプログラムの会助成金		750,000	750,000		
中央共同募金会助成金		528,304	528,304		2012年度に実施終了した災害支援事業の精算払
公益財団法人日本社会福祉弘済会助成金		500,000	100,000	400,000	専門職のためのアレルギーガイド事業に限定
公益財団法人パブリックリソース財団助成金		187,500	187,500		震災被災者支援プログラム等に限定
合 計	1,300,000	2,715,804	3,615,804	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	423,009		185,409	237,600	181,315	56,285
無形固定資産 ソフトウェア	5,355,155			5,355,155	4,339,773	1,015,382
合計	5,778,164		185,409	5,592,755	4,521,088	1,071,667

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) ゆうちょ銀行 役員等借入	1,150,840 253,230	4,534,784	1,150,840 2,166,712	2,621,302
(長期借入金) 日本政策金融公庫 協賛者借入	2,145,000 1,500,000	5,000,000	2,534,000 1,000,000	4,611,000 500,000
合計	5,049,070	9,534,784	6,851,552	7,732,302

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)	2,621,302	2,306,752
貸借対照表計	2,621,302	2,306,752