

平成29年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 鎌倉広町の森市民の会

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法を採用しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
①有形固定資産
定率法を採用しています。
- (3) 消費税等の会計処理
税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	かまくら緑の探偵団事業	指定管理事業	物品販売等事業	講師等事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	60,000				60,000	791,000	851,000
2. 受取寄附金					0	65,229	65,229
3. 受取助成金等	120,000				120,000	0	120,000
4. 事業収益		11,716,480	51,280	40,000	11,807,760		11,807,760
5. その他収益					0	73	73
経常収益計	180,000	11,716,480	51,280	40,000	11,987,760	856,302	12,844,062
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当		2,264,410			2,264,410	480,000	2,744,410
賞与		333,250			333,250		333,250
福利厚生費		382,944			382,944		382,944
人件費計	0	2,980,604	0	0	2,980,604	480,000	3,460,604
(2) その他経費							
売上原価			34,160		34,160		34,160
業務委託費		5,533,535			5,533,535		5,533,535
諸謝金		12,000			12,000		12,000
支払手数料	432		728		1,160	100,032	101,192
印刷製本費	57,134	145,573			202,707	109,785	312,492
会議費					0	9,028	9,028
旅費交通費	2,392	75,120	1,720		79,232	15,409	94,641
通信費	124,892		1,172		126,064	178,161	304,225
消耗品費		36,059	560		36,619	138,880	175,499
修繕費		85,159			85,159		85,159
水道光熱費		300,801			300,801		300,801
燃料費		8,492			8,492		8,492
減価償却費					0		0
保険料	17,340	331,478			348,818		348,818
租税公課		0			0	1,700	1,700
諸会費					0	13,000	13,000
報償費		1,115,347			1,115,347		1,115,347
役員費		129,083			129,083		129,083
支払報酬		486,000			486,000		486,000
活動費	78,833				78,833	159,825	238,658
接待交際費			2,240		2,240		2,240
寄附金					0	10,000	10,000
その他経費計	281,023	8,258,647	40,580	0	8,580,250	735,820	9,316,070
経常費用計	281,023	11,239,251	40,580	0	11,560,854	1,215,820	12,776,674
当期経常増減額	▲ 101,023	477,229	10,700	40,000	426,906	▲ 359,518	67,388

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。
当法人の正味財産は5,294,171円ですが、そのうち3,710,000円は、下記のように使途が特定されています。
したがって使途が制約されていない正味財産は1,584,171円です。

(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
神奈川トラスト緑財団寄附金	0	120,000	120,000	0	みどりの探偵団事業に使途が制約されている助成金
広町緑地の長期保全活用基金	3,710,000	0	0	3,710,000	
合計	3,710,000	120,000	120,000	3,710,000	

4. 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						
機械装置	290,000			290,000	290,000	0
合計	290,000	0	0	290,000	290,000	0

5. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・ 事業費と管理費の按分方法
人件費、印刷製本費、消耗品費及び活動費の按分は、おおそ当初予算の比率による。支払手数料、旅費交通費、通信費、については実績をそのまま計上する。
- ・ その他の事業に係る資産の状況
特になし