

2018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	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					0	804,000	804,000
2. 受取寄附金					0	237,360	237,360
3. 受取助成金等	120,000				120,000	0	120,000
4. 事業収益	10,200	11,737,630	21,100	14,000	11,782,930		11,782,930
5. その他収益					0	65	65
経常収益計	130,200	11,737,630	21,100	14,000	11,902,930	1,041,425	12,944,355
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当		2,512,690			2,512,690	768,000	3,280,690
賞与		333,250			333,250		333,250
福利厚生費		392,045			392,045		392,045
人件費計	0	3,237,985	0	0	3,237,985	768,000	4,005,985
(2) その他経費							
売上原価			12,320		12,320		12,320
広告宣伝費			560		560		560
業務委託費		5,052,915			5,052,915		5,052,915
諸謝金		12,000			12,000		12,000
支払手数料	108	4,292			4,400	100,032	104,432
印刷製本費	36,750	120,970			157,720	75,070	232,790
会議費					0	6,215	6,215
旅費交通費	1,732	77,950			79,682	27,800	107,482
通信費	135,000				135,000	129,902	264,902
消耗品費	8,741	72,488			81,229	68,184	149,413
修繕費		153,594			153,594		153,594
水道光熱費		319,052			319,052		319,052
燃料費		18,396			18,396		18,396
減価償却費		176,364			176,364		176,364
保険料	35,444	284,228			319,672		319,672
租税公課		306,900			306,900	2,900	309,800
諸会費					0	13,000	13,000
報償費		873,986			873,986		873,986
役務費		194,979			194,979		194,979
支払報酬		550,800			550,800		550,800
活動費	74,312				74,312	272,484	346,796
寄附金		600			600	10,000	10,600
その他経費計	292,087	8,219,514	12,880	0	8,524,481	705,587	9,230,068
経常費用計	292,087	11,457,499	12,880	0	11,762,466	1,473,587	13,236,053
当期経常増減額	▲161,887	280,131	8,220	14,000	140,464	▲432,162	▲291,698

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4,932,234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1,222,234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
神奈川県トラスト緑財団助成金	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
器具備品		176,364		176,364	176,364	
合計	290,000	176,364	0	466,364	466,364	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

- ・ 事業費及管理費の按分方法  
人件費、印刷製本費、消耗品費及び活動費の按分は、おおよ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