

計算書類の注記

1 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の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

(2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスを受入れは、「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に注記しています。

(3) ボランティアによる役務提供

ボランティアによる役務提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税は税込経理によっています。

2 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位：円)

科目	文化・自然・農業・生活体験活動の企画・推進及び支援事業	豊かな生活環境の企画・推進及び支援事業	移住・定住者、ひとり親家庭、独居高齢者への住居等提供を含む自立支援事業	子ども・生活困窮者・障がい児(者)等の自立支援事業	情報発信およびネットワークの構築	児童館の管理運営業務	行政・諸団体および各分野NPOなどの協働・連携	介護保険法に基づく地域密着型サービスの実践	事業部門計	管理部門計	合計
I 経常収益											
1. 受取会費	0	659,000	0	0	0	0	0	0	659,000	1,116,500	1,775,500
2. 受取寄付金	28,700	3,257,280	0	1,654,652	0	9,120	0	420	4,950,172	1,316,025	6,266,197
3. 受取助成金等	339,100	16,752,000	3,707,716	11,000,356	0	8,938,748	292,172	8,800	41,038,892	20,000	41,058,892
4. 事業収益	285,200	939,846		1,276,546	0	39,300	2,400	30,752,319	33,295,611	185,130	33,480,741
5. その他収益	150,000	12		21	0	0	0	107	150,140	5,438	155,578
経常収益計	803,000	21,608,138	3,707,716	13,931,575	0	8,987,168	294,572	30,761,646	80,093,815	2,643,093	82,736,908
II 経常費用											
(1) 人件費											
給料手当	63,000	15,490,658	2,386,560	2,664,704	0	6,987,606		20,975,514	48,568,042	1,968,949	50,536,991
法定福利費	0	1,580,638	210,240	193,834	0	476,148		2,433,794	4,894,654	222,288	5,116,942
福利厚生費	0	30,000	0	0	0	10,700		100,257	140,957	16,000	156,957
人件費計	63,000	17,101,296	2,596,800	2,858,538	0	7,474,454	0	23,509,565	53,603,653	2,207,237	55,810,890
(2) その他経費											
諸謝金	524,595	284,295		1,500,250	0	67,926	104,477	308,175	2,789,718	8,400	2,798,118
印刷費	0	126,700		167,430	0	83,082	9,560		386,772	115,500	502,272
会議費	5,760	0	0	0	0	0	0	0	5,760	0	5,760
旅費交通費	21,760	514,000	0	29,568	0	29,438	8,040	1,380	604,186	125,100	729,286
宿泊費	13,800	0		10,100	0	0	0	0	23,900	0	23,900
車両費	0	101,010	0	0	0	0	0	974,207	1,075,217	334,864	1,410,081
研修費	0	7,000		0	0	0	0	0	7,000	3,000	10,000
通信運搬費	26,694	392,235	0	568,684	0	116,581	42,818	303,889	1,450,901	60,601	1,511,502
消耗品費	119,963	519,601	6,848	3,470,802	16,422	520,596	67,068	218,842	4,940,142	69,986	5,010,128
材料費	11,821	525,886		3,228,472	0	15,069	20,025	670,562	4,471,835	0	4,471,835
修繕費	0	0	0	267,795	0	19,060		168,561	455,416	0	455,416
水道光熱費	0	368,146	0	614,068	0	381,728	0	595,259	1,959,201	41,730	2,000,931
地代家賃	0	165,493	0	102,685	0	0	0	0	268,178	23,642	291,820
賃借料	0	16,174	0	60,720	0	0	0	0	76,894	6,600	83,494
接待交際費	0	10,000	0	0	0	0	9,600	7,000	26,600	35,830	62,430
遊具図書費	15,100	67,995	0	60,492	0	28,662	14,499	78,448	265,196	0	265,196
保険料	0	215,342	0	226,289	0	38,000	0	406,395	886,026	127,760	1,013,786
会場費	23,785	0		0	0	0	0	0	23,785	0	23,785
諸会費	0	28,000		15,000	0	15,000	1,000	36,609	95,609	45,875	141,484
リース料	29,753	98,385		39,670	29,753	116,640	0	0	314,201	39,670	353,871
減価償却費	0	195,435		383,256	0	0	0	4,330,353	4,909,044	0	4,909,044
租税公課	0	4,392		93,104	0	0	0	257,546	355,042	17,698	372,740
支払手数料	37,412	9,612		1,540	0	113,960	1,210	240,125	403,859	143,537	547,396
支払利息	0	0	0	0	117,820	0	0	258,151	375,971	0	375,971
現金過不足	0	0		0				0		100	100
その他経費計	830,443	3,649,701	6,848	10,839,925	163,995	1,545,742	278,297	8,855,502	26,170,453	1,199,893	27,370,346
事業費計	893,443	20,750,997	2,603,648	13,698,463	163,995	9,020,196	278,297	32,365,067	79,774,106	3,407,130	83,181,236
当期経常増減額	-90,443	857,141	1,104,068	233,112	-163,995	-33,028	16,275	-1,603,421	319,709	-764,037	-444,328
法人・住民税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71,000	71,000
当期正味財産増減額	-90,443	857,141	1,104,068	233,112	-163,995	-33,028	16,275	-1,603,421	319,709	-835,037	-515,328

3 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れの状況は以下の通りです。

(単位:円)

内容	役務提供益	算定根拠
フードバンク用倉庫として無償提供	40,000	2021年12月から2022年3月の間 月10,000円と換算
合計	40,000	

4 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の状況は以下の通りです。

(単位:円)

内容	役務提供益	算定根拠
おはなしの会読み聞かせボランティア 延べ130人×1時間	112,840	単価は当法人のアルバイト賃金868円としています。
チャイルドライン 電話の受け手 延べ15人×3時間=42時間	45,000	単価は、研修を受けてのボランティアで1,000円/時間としています。但し、移動時間は時間計算対象外、打合せ・ふりかえり時間は合計30分で計算しています。
チャイルドライン 電話の支え手 延べ12人×3時間=30時間	43,200	単価は、研修を受けて、常にスキルアップしているため1,200円/時間としています。但し、移動時間は時間計算対象外、打合せ・ふりかえり時間は合計30分で計算しています。
大井児童館 イベントボランティア 延100時間	130,200	単価は当法人のアルバイト賃金868円としています。
合計	331,240	

5 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備 考
社会福祉法人岡山県共同募金	0	1,000,000	1,000,000	0	ふれあい・たすけあいサービス事業への助成金
社会福祉法人岡山県共同募金	0	230,000	230,000	0	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
社会福祉法人中央共同募金会	0	2,130,000	2,130,000	0	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
笠岡市地域組織活動育成事業費補助金	0	152,000	152,000	0	ひよこクラブへの補助金
笠岡市ささえあい活動事業補助金	0	3,080,000	3,080,000	0	ふれあい・たすけあいサービス事業への補助金
公益社団法人岡山県文化連盟	0	90,000	90,000	0	「オーバートーンの走るピアノ」への助成金
子育て・子育てセーフティネット事業補助金	0	2,107,000	2,107,000	0	子育て・子育てセーフティネット事業への補助金
居住支援法人活動支援事業補助金	0	3,707,716	3,707,716	0	居住支援法人活動支援事業への補助金
厚労省自衛防止対策事業新型コロナウイルス対策費用	0	20,000	20,000	0	チャイルドラインへの補助金
一般財団法人岡山県教育職員互助組合	0	40,500	40,500	0	オンライン 「科学であそぼう」への助成金
カブコン年末食品支援助成金	0	1,020,000	1,020,000	0	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
こどもを主体とする地域づくり	0	299,938	299,938	0	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
第2回フードバンクこども応援助成金	0	52,218	52,218	0	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
児童福祉施設等感染防止対策事業補助金	0	50,000	50,000	0	いのちまるごとプロジェクト事業子ども食堂への助成金
コロナ感染対策支援	0	20,000	20,000	0	チャイルドラインへの補助金
公益財団法人セーブ・ザ・チルドレン	1,155,332	6,077,200	7,232,532	0	いのちまるごとプロジェクト事業への助成金
街路灯設置助成金	0	8,800	8,800	0	ハーモニー西大戸への補助金
おかやま子ども応援事業個人寄付金	0	25,700	25,700	0	おかやま子ども応援事業への寄付金
ふれあい・たすけあいサービス事業個人他寄付金	0	3,127,130	3,127,130	0	ふれあい・たすけあいサービス事業への寄付金
いのちまるごとプロジェクト寄付金	0	1,523,652	1,523,652	0	いのちまるごとプロジェクトへの寄付金
舞台鑑賞活動寄付金	0	3,000	3,000	0	舞台鑑賞活動への寄付金
チャイルドライン応援個人寄付金	0	3,000	3,000	0	チャイルドラインへの寄付金
ふれあいひろば「虹」寄付金	0	120,000	120,000	0	ふれあいひろば「虹」 富岡会場への寄付金他
子育て・子育てセーフティネット事業寄付金	0	7,150	7,150	0	子育て・子育てセーフティネット事業への寄付金
おひさまプロジェクト寄付金	0	131,000	131,000	0	おひさまプロジェクトへの寄付金
大井児童館寄付金	0	9,120	9,120	0	大井児童館活動への寄付金
ハーモニー西大戸寄付金	0	420	420	0	ハーモニー西大戸への寄付金
合計	1,155,332	25,035,544	26,190,876	0	

6 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						
土地	10,470,142		0	10,470,142	0	10,470,142
建物	55,427,457			55,427,457	2,996,078	52,431,379
建物付属設備	1,226,977		0	1,226,977	109,791	1,117,186
構築物	3,930,181		0	3,930,181	462,374	3,467,807
車両運搬具	392,092			392,092	196,045	196,047
機械及び装置	3,247,938			3,247,938	383,256	2,864,682
什器 備品	1,819,844	440,000		2,259,844	690,173	1,569,671
無形固定資産						
ソフトウェア	142,655			142,655	71,327	71,328
投資その他の資産						
出資金	50,000			50,000		50,000
合計	76,707,286	440,000	0	77,147,286	4,909,044	72,238,242

7 借入金の増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
社債	3920000	0	980000	2,940,000
長期借入金	61,934,000	0	4,152,000	57,782,000