

平成26年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 おもちゃの図書館全国連絡会

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)によつています。

- (1) 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の提供については、客観的な算定ができないため計上を行っておりません。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によつています。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	ボランティア活動の推進事業	子ども達の遊び場事業(震災を含む)	おもちゃ図書館に関する情報提供・広報事業	おもちゃの図書館活動の推進・運営に関する事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費							
正会員受取会費					0	492,000	492,000
おもちゃ図書館会費					0	648,000	648,000
賛助会員受取会費	150,000		245,115	4,885	400,000		400,000
2. 受取寄附金							
当期分			123,306		123,306		123,306
任意団体引き継ぎ分	243,009	817,563	95,784	1,070,824	2,227,180	3,005,023	5,232,203
3. 受取助成金等				200,000	200,000		200,000
4. 事業収入	27,000				27,000	54,994	81,994
5. その他収益		50			50	241	291
経常収益計	420,009	817,613	464,205	1,275,709	2,977,536	4,200,258	7,177,794
II 経常費用					0		0
(1) 人件費					0		0
給料手当	227,860		159,040	318,080	704,980	159,044	864,024
法定福利費					0		0
人件費計	227,860	0	159,040	318,080	704,980	159,044	864,024
(2) その他経費							0
諸謝金	55,000				55,000	5,000	60,000
旅費交通費	22,000	160,116	10,540	530,314	722,970	189,480	912,450
消耗品				7,294	7,294	4,913	12,207
水道光熱費	7,784	0	7,784	15,568	31,136	7,784	38,920
支払手数料						7,926	7,926
印刷製本費			66,440		66,440	26,040	92,480
通信運搬費	14,773	36,828	132,401	42,633	226,635	46,337	272,972
会議費	2,192			49,842	52,034	565	52,599
賃借料	2,400				2,400		2,400
地代家賃	88,000	0	88,000	176,000	352,000	88,000	440,000
租税公課					0	2,700	2,700
助成地区ネットワーク				100,000	100,000		100,000
助成おもちゃ				31,000	31,000		31,000
事務諸費				4,978	4,978	59,339	64,317
その他経費計	192,149	196,944	305,165	957,629	1,651,887	438,084	2,089,971
経常費用計	420,009	196,944	464,205	1,275,709	2,356,867	597,128	2,953,995
当期経常増減額	0	620,669	0	0	620,669	3,603,130	4,223,799

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4,223,799円ですが、そのうち1,620,669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2,603,130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
東日本大震災支援金	0	817,613	196,944	620,669	任意団体から引き継いだ寄付金である。
ボランティア活動の 推進事業	0	1,000,000	0	1,000,000	ボランティア活動の推進事業積立金
合計	0	1,817,613	196,944	1,620,669	

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
投資その他の資産 敷金	110,000	0	0	110,000	0	110,000
合計	110,000	0	0	110,000	0	110,000

5. 借入金の増減内訳

借入金は年間を通じて保有しておりません。

6. 役員及びその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	計算書類に計上 された金額	内役員及び近親 者との取引
(活動計算書)		
賛助会費	400,000	48,000
受取寄付金	4,355,509	18,000
活動計算書計	4,755,509	66,000
(貸借対照表)		
貸借対照表計	0	0

7. 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

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給与手当については従事割合に基づき按分しています。