

財務諸表の注記

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 2011年11月20日改正 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額法、定率法及び一括償却法にて償却しています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業費の内訳

事業費の内訳は以下の通りです。

科 目	保護事業	啓発事業	環境保全事業	共通事業費	事業費合計
給料手当	9,098,286	0	0	4,182,810	13,281,096
法定福利費	0	0	0	1,350,140	1,350,140
福利厚生費	0	0	0	22,403	22,403
当期商品売上原価	0	3,074,120	0	0	3,074,120
運賃送付費	326,044	1,628,394	0	0	1,954,438
医療費	7,668,702	0	0	0	7,668,702
啓蒙広告費	94,860	2,743,882	0	0	2,838,742
地域猫支援費	0	0	76,512	0	76,512
衛生費	236,595	0	0	0	236,595
旅費交通費	1,002,250	79,020	0	0	1,081,270
水道光熱費	1,647,920	0	0	0	1,647,920
事務消耗品費	124,321	175,084	22,774	0	322,179
消耗品費	950,678	130,102	0	0	1,080,780
修繕費	40,700	0	0	0	40,700
車両費	399,884	5,552	0	0	405,436
リース料	160,650	16,065	0	0	176,715
地代家賃	403,200	0	0	0	403,200
謝礼費	0	5,000	0	0	5,000
支払手数料	211,953	69,932	0	0	281,885
減価償却費	0	19,145	0	0	19,145
雑費	0	1	0	0	1
合計	22,366,043	7,946,297	99,286	5,555,353	35,966,979

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

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
(1) 有形固定資産						
建物	10,780,287	0	0	10,780,287	△ 2,274,937	8,505,350
建物付属設備	858,000	987,000	0	1,845,000	△ 488,438	1,356,562
構築物	5,155,120	400,000	0	5,555,120	△ 4,925,386	629,734
什器備品	953,955	114,870	0	1,068,825	△ 736,612	332,213
合 計	17,747,362	1,501,870	0	19,249,232	△ 8,425,373	10,823,859

4. 用途等が特定された寄付金等の内訳

用途等が特定された寄付金等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は28,274,796円ですが、そのうち894,950円は足長基金事業と1,744,075円は地域猫基金に使用される財産です。したがって、用途が制約されていない正味財産は25,635,771円です。

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
足長基金	622,226	11,011,400	△ 10,738,676	894,950	
地域猫基金	1,132,757	687,830	△ 76,512	1,744,075	
合 計	1,754,983	11,699,230	△ 10,815,188	2,639,025	

