

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 | 特定非営利活動に係る事業 | | | | 合 計 | その他の事業 引取り預り事業 |
|----------|--------------|-----------|---------|------------|------------|-------------------|
| | 保護事業 | 啓発事業 | 環境保全事業 | 共通事業費 | | |
| 給料手当 | 0 | 0 | 0 | 13,488,788 | 13,488,788 | 2,116,014 |
| 法定福利費 | 0 | 0 | 0 | 2,200,540 | 2,200,540 | |
| 福利厚生費 | 0 | 0 | 0 | 33,258 | 33,258 | |
| 当期商品売上原価 | 0 | 3,748,068 | 0 | 0 | 3,748,068 | |
| 運賃発送費 | 468,216 | 1,335,460 | 0 | 0 | 1,803,676 | |
| 医療費 | 9,225,116 | 0 | 0 | 0 | 9,225,116 | 959,586 |
| 啓蒙広告費 | 44,244 | 2,651,614 | 0 | 0 | 2,695,858 | |
| 足長支援費 | 108,750 | 0 | 0 | 0 | 108,750 | |
| 地域猫支援費 | 15,120 | 0 | 481,732 | 0 | 496,852 | |
| 衛生費 | 256,826 | 0 | 0 | 0 | 256,826 | |
| 旅費交通費 | 41,230 | 15,390 | 0 | 0 | 56,620 | |
| 通信費 | 74,982 | 0 | 0 | 0 | 74,982 | |
| 水道光熱費 | 1,589,774 | 0 | 0 | 0 | 1,589,774 | |
| 事務消耗品費 | 116,717 | 137,420 | 0 | 0 | 254,137 | |
| 消耗品費 | 406,560 | 421,776 | 0 | 0 | 828,336 | |
| 食餌費 | 29,621 | 0 | 0 | 0 | 29,621 | |
| 車両費 | 247,710 | 0 | 0 | 0 | 247,710 | |
| リース料 | 220,088 | 43,371 | 12,395 | 0 | 275,854 | |
| 謝礼費 | 0 | 50,000 | 0 | 0 | 50,000 | |
| 支払手数料 | 106,138 | 53,567 | 0 | 0 | 159,705 | 32,307 |
| 業務委託料 | 340,900 | 0 | 0 | 0 | 340,900 | 32,200 |
| 減価償却費 | 0 | 19,145 | 0 | 0 | 19,145 | |
| 雑費・雑損失 | 0 | 40,856 | 0 | 0 | 40,856 | |
| 合計 | 13,291,992 | 8,516,667 | 494,127 | 15,722,586 | 38,025,372 | 3,140,107 |

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 | 8,423,264 | 0 | 19,203,551 | △ 3,403,083 | 15,800,468 |
| 建物附属設備 | 1,845,000 | | 0 | 1,845,000 | △ 694,644 | 1,150,356 |
| 構築物 | 5,555,120 | 216,000 | 0 | 5,771,120 | △ 5,551,982 | 219,138 |
| 車両運搬具 | 0 | 800,000 | 0 | 800,000 | △ 600,000 | 200,000 |
| 什器備品 | 1,068,825 | 194,400 | 0 | 1,263,225 | △ 946,298 | 316,927 |
| 合 計 | 19,249,232 | 9,633,664 | 0 | 28,882,896 | △ 11,196,007 | 17,686,889 |

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29,618,039円ですが、そのうち913,578円は足長基金事業と2,131,267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26,573,194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 | 894,950 | 10,882,676 | △ 10,864,048 | 913,578 | |
| 地域猫基金 | 1,744,075 | 884,044 | △ 496,852 | 2,131,267 | |
| 合 計 | 2,639,025 | 11,766,720 | △ 11,360,900 | 3,044,845 | |