

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				その他の事業	合 計
	保護事業	啓発事業	環境保全事業	共通事業	ペットホテル事業	
給料手当	0	0	0	17,407,099	0	17,407,099
法定福利費	0	0	0	2,517,394	0	2,517,394
福利厚生費	0	0	0	18,379	0	18,379
当期商品売上原価	0	4,066,704	0	0	0	4,066,704
運賃発送費	752,516	1,236,387	0	0	0	1,988,903
医療費	10,423,189	0	0	0	920,559	11,343,748
啓蒙広告費	126,120	3,317,079	0	0	0	3,443,199
足長支援費	328,620	0	0	0	0	328,620
地域猫支援費	0	0	286,232	0	0	286,232
衛生費	204,780	0	0	0	0	204,780
旅費交通費	51,610	141,630	0	0	200	193,440
通信費	92,807	0	0	0	0	92,807
水道光熱費	1,299,119	0	0	0	0	1,299,119
事務消耗品費	0	14,842	0	0	0	14,842
消耗品費	296,002	512,436	0	0	0	808,438
食餌費	20,966	0	0	0	0	20,966
接待交際費	0	42,045	0	0	0	42,045
車両費	161,932	0	0	0	0	161,932
リース料	192,780	0	0	0	0	192,780
謝礼費	0	157,000	0	0	0	157,000
支払手数料	159,002	99,145	0	0	25,432	283,579
業務委託料	252,700	0	0	0	0	252,700
減価償却費	0	19,145	0	0	0	19,145
合計	14,362,143	9,606,413	286,232	19,942,872	946,191	45,143,851

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	19,203,551	756,000	0	19,959,551	△ 4,727,708	15,231,843
建物附属設備	1,845,000	0	0	1,845,000	△ 867,746	977,254
構築物	5,771,120	460,000	0	6,231,120	△ 5,619,167	611,953
車両運搬具	800,000	0	0	800,000	△ 799,999	1
什器備品	1,263,225	210,600	0	1,473,825	△ 1,161,182	312,643
合 計	28,882,896	1,426,600	0	30,309,496	△ 13,175,802	17,133,694

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42,215,786円ですが、そのうち3,367,783円は飼い主のいない猫基金と10,049,051円は猫舎建設プロジェクト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28,798,952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	913,578	11,189,056	△ 12,102,634	0	
飼い主のいない猫基金	2,131,267	1,522,748	△ 286,232	3,367,783	前期は「地域猫基金」と表記
猫舎建設プロジェクト	0	10,049,051	0	10,049,051	
合 計	3,044,845	22,760,855	△ 12,388,866	13,416,834	