

平成27年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人がんサポートコミュニティー

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)によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備の減価償却は定額法によっています。

(3) 引当金の計上基準

該当なし

(4) 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受入れは、活動報告書に計上しています。

また計上額の算定方法は「3.施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	心理社会的 支援活動事業	技術的支援 活動事業	普及啓発 活動事業	調査研究及び 情報交換事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費							
年間登録料	853,200	142,200	284,400	142,200	1,422,000	158,000	1,580,000
正会員会費					0	180,000	180,000
賛助会員会費	4,584,600	764,100	1,528,200	764,100	7,641,000	849,000	8,490,000
2. 受取寄附金	8,612,678	1,435,447	2,870,894	1,435,447	14,354,466	1,594,940	15,949,406
3. 受取協賛金			4,700,000		4,700,000	0	4,700,000
4. 受取受託金			952,560		952,560	0	952,560
5. 事業収益	161,220	837,800	704,020	160,000	1,863,040	0	1,863,040
6. その他の収益					0	6,199	6,199
経常収益計	14,211,698	3,179,547	11,040,074	2,501,747	30,933,066	2,788,139	33,721,205
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	5,810,047	968,341	1,936,682	968,341	9,683,411	1,344,429	11,027,840
特別手当	600,000	100,000	200,000	100,000	1,000,000	100,000	1,100,000
法定福利費	670,635	111,771	223,542	111,771	1,117,719	0	1,117,719
サポーター費用	1,395,500	614,000	130,000		2,139,500	0	2,139,500
人件費計	8,476,182	1,794,112	2,490,224	1,180,112	13,940,630	1,444,429	15,385,059
(2) その他経費							
催事費用			3,716,697	239,860	3,956,557	0	3,956,557
広報活動費用	305,640		3,349,209		3,654,849	0	3,654,849
調査費用				6,024	6,024	0	6,024
支払報酬			65,548		65,548	0	65,548
旅費交通費	741,270	188,195	2,660,294	36,221	3,625,980	129,010	3,754,990
交際接待費			3,500		3,500	5,644	9,144
通信費	266,232	44,372	88,744	44,372	443,720	8,441	452,161
運賃			4,730		4,730	0	4,730
租税公課					0	2,400	2,400
消耗品費	957,476	243,286	348,201	167,683	1,716,646	43,241	1,759,887
事務用品費	71,301	11,882	23,764	11,882	118,829	91,882	210,711
図書費				756	756	1,944	2,700
会議費					0	9,990	9,990
家賃	2,004,480	334,080	668,160	334,080	3,340,800	288,000	3,628,800
水道光熱費	120,773	20,128	40,256	20,128	201,285	22,365	223,650
リース料					0	124,236	124,236
会場使用料	183,384	69,000	475,200		727,584	0	727,584
支払手数料	38,990	6,497	646,673	6,497	698,657	800	699,457
保険料			9,128		9,128	24,120	33,248
減価償却費	37,800	6,300	12,600	6,300	63,000	7,000	70,000
その他経費計	4,727,346	923,740	12,112,704	873,803	18,637,593	759,073	19,396,666
経常費用計	13,203,528	2,717,852	14,602,928	2,053,915	32,578,223	2,203,502	34,781,725
当期経常増減額	1,008,170	461,695	-3,562,854	447,832	-1,645,157	584,637	-1,060,520

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位:円)

内容	金額	算定方法
該当なし		

4. 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 0 円ですが、そのうち 0 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 0 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
合計	0	0	0	0	

5. 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						
建物付属設備	140,000	0	70,000	70,000		70,000
無形固定資産						
電話加入権	42,840	0	0	42,840	0	42,840
投資その他の資産						
敷金	562,800	0	0	562,800	0	562,800
合計	745,640	0	70,000	675,640	0	675,640

6. 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
合計	0	0	0	0

7. 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)		
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
貸借対照表計	0	0

8. 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

- ・収入に関して、年間登録料、賛助会費及び寄付金については使用割合によって、事業費(90%)、管理費(10%)に按分した。さらに事業費について心理社会的支援活動事業(60%)、技術的支援活動事業(10%)、普及啓発活動事業(20%)、調査研究及び情報交換事業(10%)に按分した。なお、収入のうち正会員費については100%管理費とした。
- ・支出に関して、地代家賃及び水道光熱費については、建物面積比によって事業費(90%)、管理費(10%)に按分した。また事業内の人件費及び共通の経費については、使用割合によって心理社会的支援活動事業(60%)、技術的支援活動事業(10%)、普及啓発活動事業(20%)、調査研究及び情報交換事業(10%)に按分した。

- その他の事業に係る資産の状況

該当なし