

平成28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	804,600	134,100	268,200	134,100	1,341,000	149,000	1,490,000
正会員会費					0	140,000	140,000
賛助会員会費	4,455,000	742,500	1,485,000	742,500	7,425,000	825,000	8,250,000
2. 受取寄附金	9,816,442	1,636,074	3,272,148	1,636,074	16,360,738	1,817,860	18,178,598
3. 受取協賛金			3,800,000		3,800,000		3,800,000
4. 受取受託金			847,800		847,800		847,800
5. 事業収益	119,000	874,200	3,445,650	92,820	4,531,670		4,531,670
6. その他の収益					0	330	330
経常収益計	15,195,042	3,386,874	13,118,798	2,605,494	34,306,208	2,932,190	37,238,398
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	5,595,778	932,629	1,865,258	932,629	9,326,294	1,318,245	10,644,539
法定福利費	818,253	136,375	272,750	136,375	1,363,753		1,363,753
サポーター費用	1,537,220	679,000	125,000		2,341,220		2,341,220
人件費計	7,951,251	1,748,004	2,263,008	1,069,004	13,031,267	1,318,245	14,349,512
(2) その他経費							
催事費用			1,197,212	200,980	1,398,192		1,398,192
広報活動費用	881,766	342,480	4,131,772	122,480	5,478,498		5,478,498
支払報酬			22,274		22,274		22,274
旅費交通費	530,952	149,402	2,283,026	27,192	2,990,572	115,610	3,106,182
交際接待費					0	4,540	4,540
通信費	247,990	41,331	86,204	41,331	416,856	14,911	431,767
運賃		1,404	2,430		3,834		3,834
租税公課					0	1,800	1,800
消耗品費	413,777	190,489	160,373	78,587	843,226	517,856	1,361,082
事務用品費	62,057	10,342	20,684	10,342	103,425	68,592	172,017
図書費	73,360	12,226	24,452	12,226	122,264		122,264
会議費					0	6,480	6,480
家賃	2,004,480	334,080	668,160	334,080	3,340,800	288,000	3,628,800
水道光熱費	108,522	18,087	36,174	18,087	180,870	20,096	200,966
リース料					0	369,396	369,396
修繕費					0	47,520	47,520
会場使用料	149,040	88,400	721,008		958,448		958,448
支払手数料	39,240	6,539	867,418	6,539	919,736	100,872	1,020,608
保険料	3,600	430	13,023	450	17,503		17,503
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	4,552,584	1,201,510	10,246,810	858,594	16,859,498	1,562,673	18,422,171
経常費用計	12,503,835	2,949,514	12,509,818	1,927,598	29,890,765	2,880,918	32,771,683
当期経常増減額	2,691,207	437,360	608,980	677,896	4,415,443	51,272	4,466,715

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. 用途等が制約された寄附金等の内訳
用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、下記のように用途が特定されています。
したがって用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	70,000	0	70,000	0		0
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	675,640	0	70,000	605,640	0	605,640

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