

## 平成29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
<b>I 経常収益</b>							
1. 受取会費							
年間登録料	793,800	132,300	264,600	132,300	1,323,000	147,000	1,470,000
正会員会費					0	150,000	150,000
賛助会員会費	4,471,200	745,200	1,490,400	745,200	7,452,000	828,000	8,280,000
2. 受取寄附金	8,886,984	1,481,164	2,962,328	1,481,164	14,811,640	1,645,740	16,457,380
3. 受取協賛金			2,350,000		2,350,000		2,350,000
4. 受取受託金			357,480		357,480		357,480
5. 事業収益	145,000	807,300	433,500	127,000	1,512,800		1,512,800
6. その他の収益					0	345	345
経常収益計	14,296,984	3,165,964	7,858,308	2,485,664	27,806,920	2,771,085	30,578,005
<b>II 経常費用</b>							
(1) 人件費							
給料手当	5,788,733	964,789	1,929,578	964,789	9,647,889	1,216,880	10,864,769
特別手当	78,000	13,000	26,000	13,000	130,000		130,000
法定福利費	785,667	130,944	261,888	130,944	1,309,443		1,309,443
サポーター費用	1,494,500	686,000	95,000	5,000	2,280,500		2,280,500
人件費計	8,146,900	1,794,733	2,312,466	1,113,733	13,367,832	1,216,880	14,584,712
(2) その他経費							
僱事費用			1,146,351	161,980	1,308,331		1,308,331
広報活動費用	684,894	338,968	4,404,852	85,708	5,514,422		5,514,422
旅費交通費	578,400	157,220	2,172,694	18,540	2,926,854	101,810	3,028,664
交際接待費	3,240		7,000		10,240	4,320	14,560
通信費	267,314	44,552	89,104	44,552	445,522	13,227	458,749
運賃			3,812		3,812		3,812
租税公課					0	2,200	2,200
消耗品費	204,697	115,262	79,543	40,326	439,828	59,274	499,102
事務用品費	124,911	20,818	41,638	20,818	208,185	84,682	292,867
図書費	79,293	13,215	26,430	13,215	132,153		132,153
会議費			14,897		14,897		14,897
諸会費					0	10,000	10,000
教育研修費			2,000		2,000		2,000
家賃	2,004,480	334,080	668,160	334,080	3,340,800	288,000	3,628,800
水道光熱費	110,668	18,444	36,888	18,444	184,444	20,493	204,937
リース料					0	757,980	757,980
修繕費					0	5,400	5,400
会場使用料	124,200	75,000	658,368		857,568		857,568
支払手数料	26,064	4,343	766,341	4,343	801,091	1,830	802,921
保険料			8,551		8,551	20,490	29,041
中退共保険料	134,280	22,380	44,760	22,380	223,800	8,800	232,600
雑費					0	22,526	22,526
その他経費計	4,342,441	1,144,282	10,171,389	764,386	16,422,498	1,401,032	17,823,530
経常費用計	12,489,341	2,939,015	12,483,855	1,878,119	29,790,330	2,617,912	32,408,242
当期経常増減額	1,807,643	226,949	-4,625,547	607,545	-1,983,410	153,173	-1,830,237

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
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	605,640	0	0	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