

◆ 当期活動計算の部

2022年4月1日から2023年3月31日まで

特定非営利活動法人わかやまNPOセンター

【一般正味財産の部】

(単位：円 税込)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	242,000	
賛助会員受取会費	86,000	328,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	688,664	
受取寄付金振替額	76,000	764,664
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	2,780,000	2,780,000
4. 事業収益		
和歌山県NPOサポセン事業収益	28,430,536	
その他事業収益	1,111,844	29,542,380
5. その他収益		
受取利息	56	
雑収入	6	62
経常収益計		33,415,106
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	15,209,772	
法定福利費	2,218,651	
福利厚生費	21,785	
人件費計	17,450,208	
(2) その他経費		
共益費	2,795,524	
広報宣伝費	20,000	
旅費交通費	426,557	
通信郵送費	850,932	
水道光熱費	203,002	
租税公課	200	
消耗品費	2,028,476	
印刷代	260,586	
賃借料	1,016,940	
修繕費	17,600	
保険料	96,600	
支払手数料	87,315	
会議研修費	7,940	
諸謝金	449,240	
助成金支出	1,427,000	
書籍費	336,000	
報償費	350,000	
外部委託費	9,900	
消費税等	1,342,600	
その他経費計	11,726,412	
事業費計		29,176,620

2.管理費			
(1)人件費			
給料手当	782,020		
人件費計	782,020		
(2)その他経費			
広報宣伝費	11,000		
旅費交通費	91,340		
通信郵送費	78,491		
水道光熱費	120,000		
租税公課	2,050		
消耗品費	20,253		
印刷代	18,520		
賃借料	51,050		
保険料	21,280		
支払手数料	170,735		
減価償却費	374,681		
地代家賃	480,000		
会議研修費	17,500		
諸会費	140,000		
諸謝金	10,000		
書籍費	22,000		
報償費	82,500		
その他経費計	1,711,400		
管理費計		2,493,420	
経常費用計			31,670,040
当期経常増減額			1,745,066
III 経常外収益			
経常外収益計		0	0
IV 経常外費用			
雑損失	0		
固定資産除却損	0		
経常外費用計		0	0
税引前当期正味財産増減額			1,745,066
法人税、住民性及び事業税			71,007
当期正味財産増減額			1,674,059
前期繰越正味財産額			6,942,065
次期繰越正味財産額			8,616,124

【指定正味財産の部】	
前期繰越指定正味財産額	1,058,469
受取寄付金	0
一般正味財産への振替額	△ 76,000
次期繰越指定正味財産額	982,469

◆計算書類の注記

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 2017年12月12日最終改正 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

固定資産は定額法にて減価償却をおこなっています。

(2) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供をうけた事業はありますが、計算書類には反映していません。

(3) 消費税等の会計処理

税込み方式により計算書類の作成をおこなっています。

(4) 用途が指定された寄附金等

用途等が指定された寄附金等のうち、一部は指定正味財産として区分しています。

(5) 役員及びその近親者との取引について

給料手当には使用人兼務役員分も含まれていますが、個人情報保護の観点から金額の明示を省略しています。

②部門別収支の状況

主な部門別収支は以下の通りです。（単位：円、消費税等込み）

	NPOサポート センター	ろうきん 笑顔プラス パートナー	花王ハート ポケット	その他の 事業	事業合計	管理部門	合計
収益の部							
1.受取会費							
正会員受取会費	0	0	0	0	0	242,000	242,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	86,000	86,000
2.受取寄付金							
受取寄付金	0	214,604	0	338,000	644,664	44,000	688,664
指定正味財産から振替	0	0	0	76,000	76,000	0	76,000
3.受取助成金等							
受取民間助成金	0	380,000	0	1,700,000	2,080,000	700,000	2,780,000
4.事業収益							
受託事業収益	27,672,702	0	0	757,834	28,430,536	0	28,430,536
自主事業収益	0	33,620	150,000	928,224	1,111,844	0	1,111,844
5.その他収益							
受取利息	0	0	0	0	0	56	56
雑収入	0	0	0	0	0	6	6
経常収益計	27,672,702	628,224	150,000	3,800,058	32,343,044	1,072,062	33,415,106
	NPOサポート センター	ろうきん 笑顔プラス パートナー	花王ハート ポケット	その他の 事業	事業合計	管理部門	合計
経常費用の部							
人件費							
給料手当	15,063,774	0	0	145,998	15,209,772	782,020	15,991,792
法定福利費	2,218,651	0	0	0	2,218,651	0	2,218,651
福利厚生費	21,785	0	0	0	21,785	0	21,785
人件費計	17,304,210	0	0	145,998	17,450,208	782,020	18,232,228
その他経費							
共益費	2,795,524	0	0	0	2,795,524	0	2,795,524
広報宣伝費	0	20,000	0	0	20,000	11,000	31,000
旅費交通費	281,144	52,740	2,480	90,193	426,557	91,340	517,897
通信郵送費	783,570	0	0	67,362	850,932	78,491	929,423
水道光熱費	203,002	0	0	0	203,002	120,000	323,002
租税公課	0	0	0	200	200	2,050	2,250
消耗品費	1,967,942	50,160	0	10,374	2,028,476	20,253	2,048,729
印刷代	190,631	16,600	0	53,355	260,586	18,520	279,106
賃借料	969,130	20,000	0	27,810	1,016,940	51,050	1,067,990
修繕費	17,600	0	0	0	17,600	0	17,600
保険料	96,600	0	0	0	96,600	21,280	117,880
支払手数料	70,210	3,850	4,070	9,185	87,315	170,735	258,050

減価償却費	0		0	0	0	374,681	374,681
地代家賃	0		0	0	0	480,000	480,000
会議研修費	7,940		0	0	7,940	17,500	25,440
諸会費	0		0	0	0	140,000	140,000
諸謝金	206,000	175,000	14,240	54,000	449,240	10,000	459,240
助成金支出	0	0	0	1,427,000	1,427,000	0	1,427,000
書籍費	336,000	0	0	0	336,000	22,000	358,000
報償費	330,000	10,000	0	10,000	350,000	82,500	432,500
雑費	0	0	0	0	0	0	0
外部委託費	9,900	0	0	0	9,900	0	9,900
消費税等	0	0	0	1,342,600	1,342,600	0	1,342,600
その他経費計	8,265,193	348,350	20,790	3,092,079	11,726,412	1,711,400	13,437,812
経常費用計	25,569,403	348,350	20,790	3,238,077	29,176,620	2,493,420	31,670,040
収支差額	2,103,299	279,874	129,210	561,981	3,166,424	-1,421,358	1,745,066

③使途等が制約された寄附金等の内訳

	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	
寄附金	1,058,469	0	76,000	982,469	SDGs基金に拠出
寄附金は、故・湯川一様様の遺言に基づき、和歌山市内の公益活動に資するためのご寄附としていただいたもので、指定正味財産と区分して管理しています。					

④固定資産等の増減内訳

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
付属設備						
NPOセンター施設改修	5,303,680	0	0	5,303,680	5,119,298	184,382
プリンタ	101,200	0	0	101,200	101,200	0
Wi-Fi	102,300	0	0	102,300	102,300	0
合計	5,507,180	0	0	5,507,180	5,322,798	184,382

⑤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

花王ハートポケット倶楽部助成事業として、倶楽部から採択団体に支給する助成金については、いったん和歌山地区事務局であるわかやまNPOセンターに入金されたのち、各団体に支出する形となっており、前年度は入金・支出ともわかやまNPOセンターの経常収支に含めていました。一方で、本事業の採択権を有するのは花王ハートポケット倶楽部様であることから、認定NPO法人が支出する助成金には当たらない旨、内閣府の見解が示されたため、本年度より、花王ハートポケット倶楽部助成事業として採択団体に支給する助成金は貸借対照表の預り金として入出金の処理をすることとなり、当初予算との齟齬が発生しています。