

## 計算書類の注記

## 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 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  
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却しています。
- (2) 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、活動計算書に計上します。
- (3) 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	1. 市民活動団体等の支援に関する事業	2. 市民活動に関する市民・行政・企業間の交流及びネットワーク作り事業	3. 市民活動に関する情報の収集・発信及び啓発事業	4. 市民活動センター管理運営事業	5. 教育訓練事業	6. その他この法人の目的を達成するために必要な事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益									
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	464,000	464,000
2. 受取寄附金	0	9,421,250	0	0	0	0	9,421,250	17,020	9,438,270
3. 受取助成金等	1,125,000	1,918,400	0	6,821,380	0	0	9,864,780	700,000	10,564,780
4. 事業収益	45,100	2,776,180	0	0	44,400	805,931	3,671,611	0	3,671,611
5. その他収益	1,296	107,960	12,000	236,128	0	63,707	421,091	274,519	695,610
経常収益計	1,171,396	14,223,790	12,000	7,057,508	44,400	869,638	23,378,732	1,455,539	24,834,271
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	219,784	5,494,187	0	4,618,009	0	0	10,331,980	99,369	10,431,349
臨時雇賃金	47,600	1,476,909	0	548,300	41,150	135,364	2,249,323	3,400	2,252,723
法定福利費	31,274	670,407	0	589,263	4,815	0	1,295,759	59,197	1,354,956
福利厚生費	0	17,009	0	0	0	0	17,009	0	17,009
人件費計	298,658	7,658,512	0	5,755,572	45,965	135,364	13,894,071	193,687	14,087,758
(2) その他経費									
業務委託費	0	254,100	0	0	0	20,000	274,100	0	274,100
広告宣伝費	0	66,000	0	0	0	0	66,000	66,000	132,000
諸謝金	469,000	748,500	0	136,000	0	0	1,353,500	13,000	1,366,500
会議費	1,640	128	0	0	0	700	2,468	7,515	9,983
旅費交通費	252,140	387,325	12,000	37,210	0	0	688,675	85,876	774,551
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通信費	18,780	199,260	0	174,601	0	0	392,641	141,670	534,311
消耗品費	106,930	911,550	0	182,582	0	19,605	1,220,667	260,911	1,481,578
諸会費	0	2,000	0	2,000	0	0	4,000	150,050	154,050
印刷費	50,741	371,188	0	206,393	0	0	628,322	4,950	633,272
賃借料	2,000	1,350,780	0	999,912	0	0	2,352,692	0	2,352,692
新聞図書費	0	30,421	0	6,920	0	0	37,341	4,015	41,356
保険料	0	28,560	0	8,010	0	0	36,570	0	36,570
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	1,200	1,200
雑費	12,874	762,987	0	12,338	0	59,437	847,636	19,262	866,898
修繕費	0	-14,190	0	95,986	0	0	81,796	0	81,796
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地代家賃	0	739,750	0	0	0	0	739,750	156,750	896,500
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	4,055	4,055
返礼品費	0	374,305	0	0	0	0	374,305	0	374,305
支払助成金	450,000	0	0	0	0	0	450,000	0	450,000
渉外費	0	22,463	0	0	0	0	22,463	47,195	69,658
支払手数料	0	174,000	0	0	0	0	174,000	44,906	218,906
施設等評価費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
備品購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	1,364,105	6,409,127	12,000	1,861,952	0	99,742	9,746,926	1,007,355	10,754,281
経常費用計	1,662,763	14,067,639	12,000	7,617,524	45,965	235,106	23,640,997	1,201,042	24,842,039
当期経常増減額	-491,367	156,151	0	-560,016	-1,565	634,532	-262,265	254,497	-7,768
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## 3 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。

(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
とす市民活動センター管理運営事業	0	6,721,000	6,721,000	0	鳥栖市補助金
まちスポ鳥栖運営事業	0	7,500,000	7,500,000	0	企業等からの寄付
佐賀県地域振興基金	0	80,000	80,000	0	助成金の総額は78,400円。コロナによる事業縮小のため1,600円を返金した。
佐賀善意銀行	0	40,000	40,000	0	グリーンサポーター事業実施のための助成金
地域づくり団体全国協議会	0	100,380	100,380	0	市民協働研修会実施のための助成金
国土緑化機構	0	600,000	600,000	0	2020年度木育事業実施清算金
積水ハウスマッチングプログラム	0	1,200,000	1,200,000	0	木育事業実施のための助成金
木育事業	877,827	1,359,500	1,911,489	325,838	佐賀県ふるさと寄附金「NPO等を指定した支援」（期末残高は翌年度の木育事業に充当）
佐賀未来創造基金 新型コロナウイルス対策基金	0	100,000	100,000	0	新型コロナウイルス対策用品購入のため
合計	877,827	17,700,880	18,252,869	325,838	

## 4 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						
什器備品	246,700	0	0	246,700	-222,189	24,511
合計	246,700	0	0	246,700	-222,189	24,511

## 5 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
役員借入金	880,000	0	880,000	0
合計	880,000	0	880,000	0

## 6 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の内容は以下のとおりです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内、役員との取引
(活動計算書)		
給与手当(事業費)	10,431,349	6,400,800
活動計算書計	10,431,349	6,400,800
(貸借対照表)		
未払金	689,644	689,644
長期借入金	0	0
貸借対照表計	689,644	689,644