

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 ほほえみの会

平成30年 3月31日 現在

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方法

有形固定資産

法人税法の規定に基づいて、有形固定資産は定率法又は旧定率法を採用しています。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については旧定額法、

平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、

平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

〔税込〕（単位：円）

科目	ほほえみの会 本部事業	傾聴 ボランティア 事業	財産管理等 委任事業	いきいき サポート事業	合計
I 経常収益					
1. 受取会費	0	0	0	0	0
2. 受取寄付金	0	0	0	66,072	66,072
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0
4. 事業収益	0	0	1,638,326	84,600	1,722,926
5. その他収益	84	0	620,000	290,000	910,084
経常収益計	84	0	2,258,326	440,672	2,699,082
II 経常費用					
(1) 人件費					
給与手当(事業)			633,051		633,051
法定福利費(事業)			54,714		54,714
人件費計	0	0	687,765	0	687,765
(2) その他経費					
傾聴事業活動費(事業)	0	50,058	0	0	50,058
旅費交通費(事業)	0	0	37,866	2,500	40,366
車両燃料費(事業)	0	0	0	390,080	390,080
通信運搬費(事業)	0	0	0	693,996	693,996
消耗品費(事業)	0	0	0	12,556	12,556
保険料(事業)	0	0	34,690	0	34,690
租税公課(事業)	0	0	0	800	800
支払手数料(事業)	0	0	1,728	63,012	64,740
印刷製本費	62,640	0	0	0	62,640
通信運搬費	10,400	0	0	0	10,400
接待交際費	168,302	0	60,000	0	228,302
減価償却費	84,451	0	0	0	84,451
租税公課	82,360	0	0	0	82,360
管理諸費	272,916	0	0	0	272,916
その他経費計	681,069	50,058	134,284	1,162,944	2,028,355
経常費用計	681,069	50,058	822,049	1,162,944	2,716,120
当期経常増減額	△ 680,985	△ 50,058	1,436,277	△ 722,272	△ 17,038

3. 固定資産の増減内訳

[税込] (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	2,010,750	0	0	2,010,750	682,645	1,328,105
合計	2,010,750	0	0	2,010,750	682,645	1,328,105

4. 借入金の増減内訳

[税込] (単位: 円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金(役員借入)	8,760,925	2,790,016	242,237	11,308,704
合計	8,760,925	2,790,016	242,237	11,308,704

5. 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。

[税込] (単位: 円)

科目	財務諸表に 計上された金額	内、役員との 取引	内、近親者及び 支配法人等との 取引
(貸借対照表) 長期借入金	11,308,704	11,308,704	0
合計	11,308,704	11,308,704	0