

財務諸表の注記

平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日

特定非営利活動法人 福島県レクリエーション協会

1 重要な会計方針

財務諸表の作成は、特定非営利活動促進法及び NPO 法人会計基準に基づいています。ただし、活動計算書の勘定科目は、地方自治法施行規則の「款・項・目・節」によっています。また、平成 25 年度から会計事務所による会計指導を導入しています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

平成 30 年度において該当するものではありません。

(2) 固定資産減価償却の方法

定額法を採用しております。

(3) 引当金等の会計基準

平成 30 年度において該当するものではありません。

(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

平成 30 年度において該当するものではありません。

(5) ボランティアによる役務の提供

平成 30 年度において該当するものではありません。

(6) 消費税等の会計処理

平成 25 年度から消費税の納税義務者となりました。会計処理は税込方式により、課税方式は本則課税方式を採用してまいりましたが、平成 29 年度までで、一旦消費税の納税義務が消滅しましたので、平成 30 年度は消費税等の会計処理に該当するものではありません。

2 会計方針の変更

平成 29 年度から法人税法上の収益事業を開始し、法人税、法人県民税、法人市民税の課税対象法人となりました。

3 事業費管理費の内訳（単位:円）

事業名称	支出額	人件費	物件費		
		賃金	諸謝金	旅費	その他
事業費（非収益事業）	9,875,463		5,094,220	1,179,295	3,601,948
ネイチャー&レクリエーション楽宿	1,109,382	0	280,000	0	829,382
レクリエーション・アカデミー	1,145,782	0	600,000	194,960	350,822
スポレク・アカデミー	1,016,716	0	600,000	139,560	277,156
笑顔Again応援隊	3,906,996	0	3,040,000	425,080	441,916
その他の事業	2,696,587	0	574,220	419,695	1,702,672
事業費（収益事業）	1,920,026		93,700	1,022,805	803,521
講師派遣事業	832,284	0	93,700	724,305	14,279
スタッフ等派遣事業	307,528	0	0	298,500	9,028
サービスセンター運営	780,214	0	0	0	780,214
管理費	4,504,713	2,681,266	0	14,140	1,809,307
経常費用の合計	16,300,202	2,681,266	5,187,920	2,216,240	6,214,776

本協会と雇用契約を結んでいる職員（平成31年3月31日現在）

佐藤喜也 平成28年7月1日～平成31年3月31日

斎藤公子 平成28年4月1日～平成31年3月31日

- 4 施設の提供等の物的サービスの受け入れの内訳
平成30年度において該当するものではありません。
- 5 活動の原価の算定に当たって必要なボランティアによる役務の提供の内訳
平成30年度において該当するものではありません。
- 6 使途が制限された寄付金の内訳
平成30年度において該当するものではありません。
- 7 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（物置）	603,750			603,750	△518,016	85,734
合計	603,750			603,750	△518,016	85,734

- 8 借入金の増減内訳
平成30年度において該当するものではありません。
- 9 役員との近親者との取引の内容
平成30年度において該当するものではありません。

- 10 預貯金の保有（単位：円） *定期預金は3本に分割しています。

保有形態	金融機関名	金額
普通預金	福島銀行 ほか	10,575,622
定期預金	福島信用金庫南支店	5,346,635
小計（預金残高）		15,922,257
期末現金残高		419,534
合計（期末におけるすべての残高の合計）		16,341,791
合計（定期預金を除く現金預金合計）		10,995,156

