

平成22年度 特定非営利活動会計貸借対照表

平成23年3月31日現在

特定非営利活動法人福島県レクリエーション協会

科目	金額(単位:円)		科目	金額(単位:円)	
I 資産の部			II 負債の部		
1 流動資産			1 流動負債		
現金	0		借入金	0	0
預金					
福島信用金庫	149,021				
東邦銀行	4,700				
定期積金					
福島信用金庫	3,841,278	3,994,999			
2 固定資産			III 正味財産の部		
器具備品	0	0	前期繰越正味財産額		
			現金	50,000	
			預金		
			福島信用金庫	286,242	
			定期積金		
			福島信用金庫	3,841,278	4,177,520
			当期正味財産増減額		△ 182,521
			正味財産合計		3,994,999
資産合計		3,994,999	負債・正味財産合計		3,994,999

平成22年度 財産目録

平成23年3月31日現在

特定非営利活動法人 福島県レクリエーション協会

科目・摘要	金額(単位:円)	
I 資産の部		
1 流動資産		
預金現金		
現金手元有高	0	
普通預金		
福島信用金庫南支店	149,021	
東邦銀行県庁支店	4,700	
定期積金		
福島信用金庫南支店	3,841,278	
流動資産合計		3,994,999
2 固定資産	0	
固定資産合計		0
資産合計		3,994,999
II 負債の部		
1 流動負債		
短期借入金	0	
預かり金	0	
流動負債合計		0
2 固定負債		
長期借入金	0	
固定負債合計		0
負債合計		0
正味財産		3,994,999

財 務 諸 表 の 注 記

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、NPO法人会計基準（2010年7月20日 NPO法人会計基準協議会）に準拠して作成しています。

同基準では特定非営利活動法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。活動計算書とは、1年間の収益から費用や損失を引いて、正味財産がどれだけ増減したのかを、その原因の面から示すものであり、収支計算書が収入から支出を引いて資金の増減を示すものであったのと違い、正味の財産の増減を示し、使命達成に必要と考え実施した活動の結果を示すものです。これに基づき、本協会定款第48条及び会計規則に定める収支計算書を活動計算書と読み替え、財務諸表の作成に当たりました。

ただし、活動計算書の勘定科目は、定款事業毎の活動経費がわかりやすいように、福島県が編集した「特定非営利活動法人の設立・管理運営の手引き(改訂版)」によっています。

(1) 固定資産減価償却の方法

固定資産については、すべて任意団体からの寄付となりますが、取得年月日、取得金額が不明であるため、償却計算はいたしませんでした。

(2) 消費税等の会計処理

消費税は税込経理によっています。

(3) 引当金等の会計基準

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

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

該当するものではありません。

2 会計方針の変更

該当する事柄はありません。

3 事業費の内訳

	支出額合計	内訳				
		人件費		諸謝金	旅費	その他の経費
		給与手当	賃金			
おやこ元気アップ！事業	273,980			222,000	40,660	11,320
あそびの日推進事業	720					720
ふくしまスポーツフェスタ開催事業	26,500				26,500	0
レクリエーションアカデミー開催事業	239,750				239,750	0
その他の人材育成事業	5,360					5,360
助成金獲得支援事業	350					350
その他の組織強化事業	5,000					5,000
レクリエーションふくしま発行事業	10,080					10,080
ホームページ作成事業	10,029					10,029
その他の広報事業	26,355					26,355
その他の連携事業	34,000				21,000	13,000
サービスセンター事業	310,420					310,420
サポートセンター運営事業	418,385			254,400	30,000	133,985
レクリエーション・サポーター認定事業	11,308					11,308
合計	1,372,237	0	0	476,400	357,910	537,927

本協会と雇用契約を結んでいる職員はおりません。

事務局維持のための家賃、電話、ファックス、コピー代、及び事務局長への謝金と旅費は、管理経費ではなく、事務局がその機能を有している「福島県子ども・子育てボランティア活性化サポートセンター」及び「福島県介護・認知症予防ボランティア活性化サポートセンター」運営事業の事業費から支出しています。

4 施設の提供等の物的サービスの受け入れの内訳

該当する事柄はありません。

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

該当する事柄はありません。

6 使途が制限された寄付金の内訳

該当するものではありません。

7 固定資産の増減内訳

該当するものではありません。

8 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	300,000	0	300,000	0

9 役員の近親者との取引の内容 (単位：円)

科目	財務諸表に計上された金額	うち役員及び近親者との取引
(活動計算書) サービスセンター 事業支出	310,420	176,400

10 預貯金の保有 (単位：円)

保有形態	金融機関名	金額
普通預金	福島信用金庫南支店	149,021
普通預金	東邦銀行県庁支店	4,700
(小計)		153,721
定期預金	福島信用金庫南支店	3,841,278
(合計)		3,994,999

定期預金に関しては、満期を迎えた平成23年4月6日付で3本に分割し、福島信用金庫南支店に預金してあります。

