

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（平成22年7月20日 平成23年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み経理方式によっています。

2 資材提供、ボランティアの提供等の物的・人的なサービスを受けた場合の会計処理

(1) 物品の提供の内訳

(単位：円)

内 容	金額	算定根拠
プロジェクターの無償提供	<u>36,000</u>	同程度の機種の一泊二日レンタル料金4,500円×年間8回。
ポータブルwifiの無償提供	<u>24,000</u>	同程度の機種の一泊二日レンタル料金3,000円×年間8回。

(2) 在宅ケアの集いのボランティアによる役務の提供の内訳

(単位：円)

内 容	金額	算定根拠
集いの写真記録の労役の無償提供	<u>9,000</u>	1時間当たりの単価を700円。地域の最低賃金を下回る範囲内とした。 回/2時間+交通費（ガソリン代）の実費として1,500円×年間6回。

3 事業費別収支内訳、及び活動の原価の算定にあたって必要な経費の内訳

(1) 令和5年度 事業費別の経費の内訳

(単位：円)

科目と内訳		集い	たすけあい事業	相談事業	計
経常費用					
1 事業費					
(1) 人件費					
	賃金		28,420		
	ボランティア評価費用	9,000			37,420
(2) その他経費					
	寄付物品の評価経費	60,000			
	活動保険料	4,663	999	1,066	6,728
	会場費	14,130		6,000	
	ZOOM使用料	11,700			
	茶菓代	739			
	講師謝金・礼品	7,550			
	交通費コーディネーター等		3,440		
	通信費等				
	印刷費	38,188	10,074		48,262
	備品費/ ワゴン・ラック・ミラー・のぼり	6,500		17,306	
経常経費計		152,470	42,933	24,372	219,775

(2) 令和5年度訪問サービス事業（たすけあい活動）の年間実績まとめ

(単位：円)

活動時間数	受取利用料と実費	支払賃金と実費	支払経費	収支計
43.5H	33,740	28,420	3,440	1,880
* 調整時間数 7.5H×2		* 活動実人員数 2名	* 体験者数	1名

(3) 相談事業における受託販売委託料・実績明細

(単位：円)

	8/13		10/15		2/12		総計
オリーブの木	2点	750	2点	885	1点	500	2,135
ギャラリーHEYA	2点	560	2点	560	2点	2,400	3,520
下山様		—	6点	760	6点	1,345	2,105
計		<u>1,310</u>		<u>2,205</u>		<u>4,245</u>	<u>7,760</u>
	銀行口座入金日		8月分	9/14	<u>1,310</u>		
			10月+2月	4/1	4,545 *		
			* 4/1入金分+修正にて	⇒4/5	<u>1,905</u>		

(4) NPO活動保険料按分の根拠

(単位：円)

延べ時間数	* 集い	助けあい	* 相談事業	計
* 集い/4H×10人×7回	280H	60H	64H	404H
* 相談ブース/8H×2人×4回				
活動時間数による按分	4663	999	1,066	<u>6,728</u>

(5) その他経費の、事業別・管理費別の内訳 (単位：円)					
	集い	助けあい	相談事業	管理費	計
①ZOOM使用料按分	11,700			11,675	<u>23,375</u> *注1
②会場費の内訳	14,130		6,000	7580	<u>27,710</u>
③印刷費の内訳	38,188	10,074		10,141	<u>58,403</u> *注2
(印刷枚数)	3954枚	1043枚		1050枚	
支出金額内訳	用紙代				8,190
	広報用パンフレットネット印刷費				5,390
	インク代				44,823
	計				<u>58,403</u> *
*注1 全額を寄付金により補填					
*注2 印刷費のうちインク代44,823円を寄付金により補填					

(6) 受け取り寄付金の事業・管理費別用途内訳 (単位：円)					
	集い	助けあい	相談事業	管理費	計
インク代	29,308	7,732		14,125	44,823 *② 4/1
備品代	6500		17,306		23,806 9/14, 4/1
謝金等	7,550				7,550 9/14
ZOOM使用料/按分	11,700			11,675	<u>23,375</u> *① 4/1
寄付金合計	55,058	7,732	17,306	25,800	<u>99,554</u>