

令和 6 年度活動計算書の注記								p 1
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) 施設の提供等の物的サービスの受け入れに関する会計処理								
施設の提供等の物的サービスの受け入れは、活動計算書に計上し、以下のとおりです。								
								単位(円)
内 容				金額	算定基準			
こひつじクリニック事務所/会議室の無償利用 1/25 ワーカー講座ZOOM配信と参加者の都合により 9:00~13:00				800	町立公民館の登録団体利用料 200/1時間によっています。			
whereby 利用の無償提供 3/22 ワーカー講座 on line 方式のツールとして				1,000	年間利用料¥24,000.-の1/24としています。			
(3) 役務の提供の受け入れに関する会計処理								
役務の提供等の受け入れは、活動計算書に計上し、以下のとおりです。								(単位：円)
内 容				金額	算定基準			
写真記録の労役の無償提供/ 集い 7/23・12/21, ワーカー講座 7/27・1/18 2時間×年間4回 (+) 交通費実費				6,000	1時間/700円。地域の最低賃金を下回る範囲内とした。(+) 1回/交通費実費としてガソリン代100円			
(4) 資産受贈益に関する会計処理								
資産受贈益の受け入れは、活動計算書に計上し、当期正味財産増・時期繰越財産に 貯蔵品 として記載しています。また、貸借対照表と財産目録には流動資産として計上し、正味財産高に含まれます。								
								(単位：円)
内 容				金額	算定基準			
郵便切手の寄贈 令和5年5月ごろ				10,605	切手の額面の合計による			
(5) 他、資産に関する会計処理								
什器備品に該当するものではありませんが、準ずる 消耗備品 として民間助成金により購入した2点を活動計算書に計上し、経常費用の事業費と管理費に記載しています。								
								(単位：円)
品 名	購入金額	購入日	助 成 元					
プロジェクターとキャリーケース	74,319	R6.4.17	財団法人 大阪ガスグループ福祉財団					
マイク2本とスピーカーセット	64,900	R6.7.15	社会福祉法人 中央共同募金会					
				* 助成金の内訳は以下の8項に記載しています。				