**平成30年度　計算書類の注記**

特定非営利活動法人　遠軽町手をつなぐ育成会かたつむりの会

１．重要な会計方針

　　計算書類の作成方法は、NPO法人会計基準によっています。

1. 固定資産の評価基準及び評価方法

リース車両は、定額法により償却しています。

1. 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理方法

施設の提供等の物的サービスの受入れ内訳は、計算書類の注記に表示しています。

1. ボランティアによる役務の提供

　　 ボランティアによる役務の提供は、計算書類の注記に表示しています。

1. 消費税等の会計処理

　　　消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

２．事業別損益の状況

　　別紙平成30年度事業別損益の状況のとおり。

３．施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 内　容 | 金　額 | 算定方法 |
| 小物作り遠軽町福祉センター４F予備室使用料の減免 | 42,000円 | 遠軽町福祉センター使用料金表によっています。(42回×1,000円) |

４．ボランティアによる役務の提供

|  |  |
| --- | --- |
| 内　容 | 算　定　方　法 |
| 体力づくりプール事業 | ボランティア各2名×85回 |
| 体力づくりスキー事業 | ボランティア各5名×7回 |
| 小物づくり物品販売事業 | ボランティア各4～5名×3回（ふれあい広場、ｶﾚﾝﾀﾞｰ市手作りﾌｪｽﾀ) |
| 小物作り事業 | ボランティア各3～4名×42回 |
| 育成会事業 | ボランティア各4～5名×3回 |
| 赤い羽根共同募金街頭募金 | ボランティア各1～4名×6回 |

５．使途等が制約された寄付金等の内訳　　　　　　　　　　　　　　　　　　単位：円

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 内　容 | 期首残高 | 当　期増加額 | 当　期減少額 | 期末残高 | 備　考 |
| 遠軽町社会福祉協議会 | 0 | 50,000 | 50,000 | 0 | 当該団体の運営費用 |
| 北海道手をつなぐ育成会地域生活支援事業 | 0 | 51,910 | 51,910 | 0 | 当該団体の運営費用 |

６．固定資産の増減内訳

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 科　　目 | 期　　首取得価格 | 取　　得 | 減　　少 | 期　　末取得価格 | 減価償却累 計 額 | 期　　末帳簿価格 |
| 有形固定資産　車両運搬具 | 2,975,500 | 5,010,000 | 0 | 5,010,000 | 3,036,500 | 1,973,500 |
| 合　　　　　計 | 2,975,500 | 5,010,00 |  0 | 5,010,000  | 3,036,500  | 1,973,500  |