特定非営利活動法人 バードハウスプロジェクト

計算書類の注記

自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法

(3) 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. 会計方針の変更

なし

3. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	企画開発	パネル制作	その他	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費				0	214,000	214,000
2. 受取寄附金		1,476,329		1,476,329	300,000	1,776,329
3. 受取助成金等				0		0
4. 事業収益	2,203,200	451,040	811,000	3,465,240		3,465,240
5. その他収益			5	5	16,075	16,080
経常収益計	2,203,200	1,927,369	811,005	4,941,574	530,075	5,471,649
II 売上原価			2,300	2,300		2,300
売上原価計			2,300	2,300		2,300
III 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	304,687	304,688		609,375	361,250	970,625
臨時雇賃金		129,358		129,358		129,358
福利厚生費					20,266	20,266
通勤費	131,250	152,300		283,550	66,400	349,950
人件費計	435,937	586,346	0	1,022,283	447,916	1,470,199
(2) その他経費						
業務委託費		96,796		96,796		96,796
印刷製本費	20,000	138,020		158,020		158,020
交際費	32,118	97,667		129,785		129,785
旅費交通費	183,481	576,432		759,913	9,800	769,713
通信運搬費	382	101,228		101,610	306,415	408,025
消耗品費		96,269		96,269	184,337	280,606
設計制作費	12,960	268,456		281,416		281,416
減価償却費		52,920		52,920	3,539	56,459
賃借料				0	1,158,433	1,158,433
修繕費				0	9,180	9,180
会議費	12,548	156,420		168,968	1,810	170,778
諸会費	2,500	71,500		74,000		74,000
支払手数料	324	2,024		2,348	343,008	345,356
雑費	106,528	297,575		404,103	56,339	460,442
その他経費計	370,841	1,955,307	0	2,326,148	2,072,861	4,399,009
経常費用計	806,778	2,541,653	2,300	3,350,731	2,520,777	5,871,508
当期経常増減額	1,396,422	-614,284	808,705	1,590,843	-1,990,702	-399,859

4. 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 什器備品	3,504,707	158,760		3,663,467	3,550,538	112,929
投資その他の資産	128,100			128,100		128,100
合計	3,632,807	158,760		3,791,567	3,550,538	241,029

5. 借入金を増減内訳 (単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	5,650,000		600,000	5,050,000
合計	5,650,000		600,000	5,050,000

6. 役員及びその近親者との取引の内容
役員及びその近親者との取引は以下の通りです。 (単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書) 受取寄附金 委託料	1,700,000	400,000
活動計算書計 (貸借対照表)	1,700,000	400,000
未払金	3,026,329	2,854,554
短期借入金	5,050,000	1,550,000
貸借対照表計	8,076,329	4,404,554

7. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・ 事業費と管理費の按分方法
各事業に共通する事業費については、従事割合に基づき按分しています。
- ・ その他の事業に係る資産の状況
その他の事業に係る資産の残高は、棚卸資産が1,681,300円、貯蔵品が486,555円、並びに什器備品が112,929円です。