

(法第28条関係「前事業年度の計算書類(計算書類の注記)」)

## 財務諸表の注記(1/2)

### 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 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)による。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は総平均法による。令和5年度は該当なし。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。  
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。令和5年度は該当なし。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込経理方式による。
- (4) 引当金の計上基準  
引当金無し。
- (5) 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、7.活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記。
- (6) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理  
施設の提供等の物的サービスの受入れは、活動計算書に計上する。令和5年度は該当なし。  
また計上額の算定方法は7.施設の提供等の物的サービスの受入の内訳に記載。

### 2. 事業費の内訳

事業費の区分は別紙のとおり。

### 3. 固定資産(当法人では20万円以上の資産を固定資産として扱う)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	0	250,000	27,750	222,250	0	222,250
無形固定資産						
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産						
敷金	0	0	0	0	0	0
合計	0	250,000	27,750	222,250	0	222,250

### 4. 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
なし	0	0	0	0

### 5. 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。

(単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
100万円以上の取引は無し			
	0	0	0

### 6. 施設の提供などの物理的サービスの受入の内訳

(単位:円)

内容	金額	算定方法
なし	0	なし

(法第28条関係「前事業年度の計算書類(計算書類の注記)」)

## 財務諸表の注記(2/2)

7. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位:円)

内 容	金 額	算定方法
なし	0	なし

8. 使途等が制約された補助金寄付金等の内訳

使途等が制約された補助金寄附金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下のとおりです。  
当法人の使途が制約されていない正味財産は607,554円です。

(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
奥州市子どもの居場所整備事業補助金	0	442,528	442,528	0	昨年に引き続き、物品の整備に使用
市民提案型協働支援事業補助金	0	190,000	190,000	0	おうちゅう無料塾「水曜の部」(2023年7～9月)
むすびえ「ハウス食品グループ本社・こども食堂基金mini」	0	40,000	40,000	0	おうちゅう無料塾(2023年4月～5月)
みんなの募金で福祉事業助成金	0	90,000	90,000	0	おうちゅう無料塾「数学カフェ」事業(2023年8月)
令和5年度withコロナafterコロナ社会における地域に密着した多様な生活支援活動の支援助成	0	300,000	300,000	0	ひとり親家庭への「食・学習・個別相談」を柱とした多面的な支援事業
いわて子ども希望基金助成	0	300,000	300,000	0	おうちゅう朗読コンクール事業
ファミリーマート&むすびえ「こども食堂スタート応援助成プログラム」	0	80,000	80,000	0	おうちゅう無料塾(2023年9月)
愛恵福祉支援財団「社会福祉育成活動推進のための助成」	0	200,000	200,000	0	エアコン設置費用
<b>合 計</b>	<b>0</b>	<b>1,642,528</b>	<b>1,642,528</b>	<b>0</b>	

9. 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  
各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当及び旅費交通費については従事割合に基づき按分。令和5年度は該当なし。
- ・ 現物寄附の評価方法  
現物寄附を受けた固定資産の評価方法は、固定資産税評価額による。令和5年は該当なし。

財務諸表の注記(別紙)

2 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通り。

(単位:円)

科目	特定非営利活動に係る事業															事業部門計	管理部門	合計	
	子育て家庭の支援事業				まちづくり事業		学習支援及びキャリア教育事業												
事業名	フードパントリー (2023年6月11日)	フードパントリー (2023年12月3日) (2024年2月17日)	フードパントリー (2024年3月16日)	フードパントリー (2024年4月20日)	ワンラブフェスタ2023 に係る「ふたりのビッグ ショー」 (2023年9月16日)	エアコン整備事業 (2024年7～10月) ※資産計上	おもしろ朗読コンク ール (2023年11月18日)	おもしろ無料塾 (2023年4～5月)	おもしろ無料塾「水 曜の部」 (2023年7月～9月)	夏の無料塾「数学カ フェ」 (2023年8月)	おもしろ無料塾 (2023年9月)	脱メディア合宿 (2023年12月) (2024年3月)	おもしろ無料塾 (2024年1～2月)	県南地域高校生連合 との合同事業 (2024年3～4月)	おもしろ無料塾 子どもの居場所整 備事業 (2023年4月～ 2024年3月)	自主夜間中学 (2024年2月～)			
(1) 経常収益																			
受取会費等																			
正会員受取入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000	
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52,000	
賛助会員受取入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000	
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32,000	
受取寄付金等																			
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	15,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,000	70,000	
募金収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取補助金等																			
受取国庫補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	190,000	0	0	0	0	0	442,528	0	632,528	632,528	
受取民間補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取国庫助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取地方公共団体助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取民間助成金	0	241,462	0	0	0	200,000	300,000	40,000	90,000	80,000	0	58,538	0	0	0	1,010,000	0	1,010,000	
受取負担金等																			
受取負担金	0	0	0	0	20,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000	0	
その他収益等																			
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000	0	0	0	0	80,000	300,003	380,003	
経常収益計	0	241,462	0	0	20,000	200,000	315,000	40,000	190,000	90,000	80,000	80,000	58,538	0	442,528	0	1,757,528	479,003	2,236,531
(1) 経常費用																			
① 人件費																			
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通勤費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
② その他経費																			
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	126,000	0	0	0	0	126,000	0	126,000	
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	2,520	0	0	0	0	0	0	0	0	2,520	2,636	5,156	
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	57,750	0	0	0	0	343,081	0	400,831	0	400,831	
消耗品費	0	0	0	0	0	0	14,000	0	32,000	12,250	3,000	7,158	0	0	0	68,408	0	68,408	
材料費	40,000	226,462	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	266,462	0	266,462	
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	36,925	0	0	0	0	0	0	0	0	36,925	0	36,925	
新聞図書費	0	0	0	0	0	0	0	0	28,000	0	0	0	0	94,872	0	122,872	0	122,872	
広報費	0	15,000	0	0	0	0	49,385	0	68,000	0	0	0	0	0	0	132,385	0	132,385	
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,000	4,000	
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
賃借料	800	0	0	0	0	0	101,580	0	3,200	30,000	0	0	0	1,200	0	136,780	0	136,780	
車両費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	4,550	0	0	0	0	0	7,200	11,750	0	11,750	
諸謝金	0	0	0	0	0	0	72,730	0	74,000	0	0	0	0	0	0	146,730	0	146,730	
租税公課	0	0	0	0	0	0	13,885	0	0	0	0	0	0	0	0	13,885	600	14,485	
渉外費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
記念品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
衛生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27,750	27,750	
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
地代家賃	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
雑費	6,000	0	0	0	12,197	0	63,000	40,000	44,250	0	77,000	11,258	51,380	30,961	0	336,046	3,542	339,588	
その他経費計	46,800	241,462	0	0	12,197	0	354,025	40,000	254,000	100,000	80,000	137,258	58,538	32,161	445,153	0	1,801,594	38,528	1,840,122
経常費用計	46,800	241,462	0	0	12,197	0	354,025	40,000	254,000	100,000	80,000	137,258	58,538	32,161	445,153	0	1,801,594	38,528	1,840,122
収支差額	△ 46,800	0	0	0	7,803	200,000	△ 39,025	0	△ 64,000	△ 10,000	0	△ 57,258	0	△ 32,161	△ 2,625	0	△ 44,066	440,475	396,409