

## 令和3年度 貸借対照表

令和4年3月31日現在

特定非営利活動法人 はこだて音の視覚化研究会

## 1. 特定非営利活動に係る事業

科 目	金 額 (単位:円)		
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金			
現金 現金手許有高	0		
普通通帳 北洋銀行美原支店	231,661		
普通預金 ゆうちょ銀行	15,053		
普通預金 北海道労働金庫	37,016		
流動資産合計		283,730	
<b>2 固定資産</b>			
(1)有形固定資産			
什器備品 (17件)	229,704		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア (7件)	4,996		
(3)投資その他の資産			
NPOバンク事業組合出資金 (1件)	20,000		
固定資産合計		254,700	
資産合計 (A)			538,430
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金 (赤い羽根共同募金会分等)	142,000		
流動負債合計		142,000	
<b>2 固定負債</b>			
長期借入金			
役員借入金	100,000		
他団体借入金	0		
固定負債合計		100,000	
負債合計 (B)			242,000
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		76,683	
当期正味財産増減額		219,747	
正味財産合計 (C)			296,430
負債及び正味財産合計 (B)+(C)=(A)			538,430

2. その他の事業は実施しなかった。

## 計算書類の注記

### 1. 重要な会計方針

平成24年4月1日特定非営利活動促進法の改正にあわせた内容整理のため、平成24年10月19日、定款を変更した。また、計算書類の作成は、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) 経過の背景と会計整理

令和3年度（令和4年3月31日現在）の資産状況は、有形固定資産17件、無形固定資産7件、投資その他の資産1件の合計25件の資産があった。

そのうち、有形固定資産（3件取得、7件減少）、無形固定資産（1件減少）について、適正な会計整理を行った。（「7. 固定資産の増減内訳」の通り。）

#### (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る。

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る。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっている。

### 2. 会計方針の変更

(1) 基本的に変更はしない。ただし、活動計算書の各事業の科目表示方法は、助成金団体の規定により、助成対象目的等を考慮するため、平成20年法人設立時から事業報告書に記録した「事業実績報告・支出経費明細表」（事業報告書5ページ～10ページ掲載）を使用して助成対象目的等に対応できる科目表示の方法を行う場合がある。

### 3. 事業費の内訳

#### (1) 特定非営利活動に係る事業

(単位：円)

科 目	①生活支援 事業	②コミュニ ケーション 支援事業	③音の視覚 化研究事業	⑤暮らしやす いまちづくり 推進事業	⑥情報収集 発信事業	事務局運営 に関する経 費(管理費)	合 計
(1)人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0
(1)人件費計	0	0	0	0	0	0	0
(2)その他の経費							
業務委託費	0	0	0	0	0	0	0
諸謝金（講師等）	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	4,040	4,000	120	600	8,760
会議費	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費・宿泊代	0	0	0	0	700	1,280	1,980
車両費	0	14,000	22,000	0	0	30,000	66,000
通信費	0	756	8,328	20,300	660	2,520	32,564
サーバーレンタル料	0	0	0	0	17,029	0	17,029
制作材料費	0	0	32,351	0	0	0	32,351
消耗品費	0	11,668	52,673	0	17,458	3,697	85,496
修繕費	0	0	0	0	0	1,000	1,000
賃借料及び使用料	0	0	0	0	36,000	0	36,000
新聞図書費	0	11,102	1,360	0	36,075	0	48,537
研修費	0	0	120,000	0	0	0	120,000
減価償却費	0	0	49,034	0	183	1,465	50,682
諸会費	0	0	0	0	0	4,000	4,000
租税公課	0	0	0	0	0	800	800
支払手数料	0	0	0	0	0	152	152
雑費	0	0	880	0	0	300	1,180
(2)その他経費計	0	37,526	290,666	24,300	108,225	45,814	506,531
合 計	0	37,526	290,666	24,300	108,225	45,814	506,531

(2)その他の事業は実施しない。

4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳  
実施なし。

5. 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  
新型コロナウイルス感染のため活動は実施なし。

6. 使途等が制約された寄附金等の内訳  
実施なし。

7. 固定資産の増減内訳

令和3年度に取得および減少した固定資産の内容は以下の通り。

①耐用年数超過や故障など使用可能が見込まれない有形固定資産7件、無形固定資産1件について廃棄処分(除却損)したため減少した。

②新たな備品什器の有形固定資産3件について、新型コロナウイルス感染により新たな発展をするため取得した。

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	備 考
有形固定資産 (17 件)							定率法で償却している。
什器備品(器具および備品)							
01 法人印鑑	1	0	0	1	0	1	事務局運営費
03 デジタルビデオカメラ	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
04 ブルーレイレコーダー	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
05 プロジェクター	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
07 月予定表ホワイトボード	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
10 室内無線 LAN ルーター	1	0	0	1	0	1	⑥情報収集発信事業
11 宣伝用ラミネーター機	184	0	0	184	△183	184	⑥情報収集発信事業
13 会議用ホワイトボード	1	0	0	1	0	1	⑥情報収集発信事業
16 環境音用スピーカー	1	0	1	1	0	0	(廃棄処分)
17 ソニーデジタルカメラ	1	0	1	1	0	0	(廃棄処分)
18 外付け 2.5"ハードディスク	1	0	1	1	0	0	(廃棄処分)
19 デスクトップパソコン	1	0	1	1	0	0	(廃棄処分)
20 富士通タブレット	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
21 編集用 Mac ノートパソコン	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
23 実験用 NEC タブレット Win10	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
24 キヤノンプリンターA3 対応	1,800	0	0	1,800	△1,799	1	③音の視覚化研究事業
25 キヤノンプリンターDVD 対応	1,782	0	0	1,782	△1,781	1	③音の視覚化研究事業
26 実験用 ASUS T100TA タブレット	2,108	0	0	2,108	△2,107	1	③音の視覚化研究事業
27 実験用 iPhone5(中古)	929	0	0	929	△928	1	③音の視覚化研究事業
28 事務用 Wi-Fi ルータ本体	4,401	0	0	4,401	△1,465	2,936	事務局運営費
29 研修用 Wi-Fi ルータ本体	3,066	0	0	3,066	△1,020	2,046	③音の視覚化研究事業
30 デスクトップパソコン	0	65,980	0	65,980	△8,797	57,183	③音の視覚化研究事業
31 Apple iPad タブレット 2 台	0	187,600	0	187,600	△25,013	162,587	③音の視覚化研究事業
32 研究用 WEB カメラ 1 台	0	5,700	0	5,700	△760	4,940	③音の視覚化研究事業
有形固定資産計	14,284	259,280	7	273,557	△43,853	229,704	
無形固定資産 (7 件)							定額法で償却している。
ソフトウェア							
01 日立手話編集アニメーション	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
03 研究用 Mac Office ソフト	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
06 デザイン用 Adobe Win ソフト	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
08 機関紙編集ソフト Ver9	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
09 デザイン用 Adobe Mac ソフト	1	0	0	1	0	1	③音の視覚化研究事業
12 音声認識 CreativeStudio ソフト	5,635	0	0	5,635	△4,225	1,410	③音の視覚化研究事業
13 ビデオ編集 VIDEO STUDIO X10 ソフト	1,709	0	0	1,709	△976	733	③音の視覚化研究事業
14 ビデオ編集 VIDEO STUDIO 2018 ソフト	4,477	0	0	4,477	△1,628	2,849	③音の視覚化研究事業
無形固定資産計	11,826	0	1	11,826	△6,829	4,996	
投資その他の資産 (1 件)							
NPO事業組合出資金	20,000	0	0	20,000	0	20,000	
固定資産合計	46,110	259,280	8	305,382	△50,682	254,700	

## 8. 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
長期借入金				
役員借入金	100,000	0	0	100,000
他団体借入金	0	0	0	0
合 計	100,000	0	0	100,000

## 9. 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	財務諸表に計上された金額	内、役員及び近親者との取引	内、近親者及び支配法人等との取引	備 考
(活動計算書)				
受取寄付金				
①個人寄付金	23,000	23,000	0	理事個人 10,000×2人、3,000×1人
②団体寄付金	0	0	0	
③図書ギフト券	0	0	0	
④活動支援カンパ	8,280	0	0	地域防災コミュニケーション交流参加者より
事業収益				
②コミュニケーション支援事業	20,000	0	0	地域防災コミュニケーション交流参加者より
③音の視覚化研究事業	0	0	0	
⑤暮らしやすいまちづくり推進事業	0	0	0	
⑥情報収集発信事業	0	0	0	
活動計算書計	51,280	23,000	0	
(貸借対照表)				
未払金	142,000	0	0	赤い羽根共同募金会助成金等
役員借入金	100,000	100,000	0	理事長（当期返済なし）
他団体借入金	0	0	0	
貸借対照表計	242,000	100,000	0	

## 10. 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事項

## ・事業費と事務局運営に関する経費(管理費)の按分方法について

各事業の事業費と事務局運営に関する経費(管理費)に共通する経費のうち、車両費(ガソリン代)については、地域防災コミュニケーションシステム開発等の業務に従事する委託者の運搬車両使用、新型コロナウイルス感染拡大防止のための地域防災コミュニケーション交流会の参加者送迎の運搬車両使用、事務局運営業務に従事する事務従事者の運搬車両使用等として従事割合に按分している。

## ・未払金について

音の視覚化研究事業の中に、赤い羽根共同募金会助成金を受けて、地域防災コミュニケーションシステム開発事業の費用であり、スタッフ研修の実施とPR資料の発行は新型コロナウイルス感染拡大のため、令和4年度事業計画に延期、実施する予定の経費である。

以上。