

令和元年度 貸借対照表

令和2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) | |
|------------------------------------|------------|---------|
| I 資産の部 | | |
| 1 流動資産 | | |
| 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 | 62,043 | |
| 普通預金 ゆうちょ銀行 | 39,292 | |
| 普通預金 北海道労働金庫 | 37,016 | |
| 流動資産合計 | | 138,351 |
| 2 固定資産 | | |
| (1)有形固定資産 | | |
| 什器備品 (21件) | 27,566 | |
| (2)無形固定資産 | | |
| ソフトウェア (8件) | 18,655 | |
| (3)投資その他の資産 | | |
| NPOバンク事業組合出資金 (1件) | 20,000 | |
| ※詳細は、別表「計算書類の注記・7. 固定資産の増減内訳」のとおり。 | | |
| 固定資産合計 | | 66,221 |
| 資産合計 (A) | | 204,572 |
| II 負債の部 | | |
| 1 流動負債 | | |
| 未払金 | 0 | |
| 流動負債合計 | | 0 |
| 2 固定負債 | | |
| 長期借入金 | | |
| 役員借入金 | 138,000 | |
| 他団体借入金 | 0 | |
| 固定負債合計 | | 138,000 |
| 負債合計 (B) | | 138,000 |
| III 正味財産の部 | | |
| 前期繰越正味財産 | | 40,417 |
| 当期正味財産増減額 | | 26,155 |
| 正味財産合計 (C) | | 66,572 |
| 負債及び正味財産合計 (B)+(C)=(A) | | 204,572 |

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

令和元年度（令和2年3月31日現在）の資産状況は、有形固定資産21件、無形固定資産8件、投資その他の資産1件の合計30件の資産があった。

平成30年度の資産のうち、有形固定資産4件、無形固定資産6件について廃棄処分(除却損)したため減少したという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「その他の経費」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「支出経費明細表」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 | 571,425 | 0 | 0 | 0 | 571,425 |
| 諸謝金（講師等） | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 印刷製本費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 会議費 | 0 | 0 | 2,800 | 0 | 0 | 3,606 | 6,406 |
| 旅費交通費・宿泊代 | 0 | 0 | 114,160 | 25,000 | 0 | 0 | 139,160 |
| 車両費 | 0 | 6,000 | 33,000 | 0 | 2,000 | 25,000 | 66,000 |
| 通信費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,000 | 5,879 | 12,879 |
| サーバーレンタル料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,720 | 0 | 16,720 |
| 制作材料費 | 0 | 0 | 15,858 | 0 | 0 | 0 | 15,858 |
| 消耗品費 | 0 | 0 | 9,534 | 0 | 13,040 | 1,196 | 23,770 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 賃借料及び使用料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36,000 | 0 | 36,000 |
| 新聞図書費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51,052 | 5,268 | 56,320 |
| 研修費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 24,878 | 0 | 419 | 3,293 | 28,590 |
| 諸会費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,000 | 3,000 |
| 租税公課 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,000 | 2,000 |
| 支払手数料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 652 | 652 |
| 雑費 | 0 | 0 | 1,080 | 0 | 0 | 0 | 1,080 |
| (2)その他経費計 | 0 | 6,000 | 772,735 | 25,000 | 126,231 | 49,894 | 979,860 |
| 合 計 | 0 | 6,000 | 772,735 | 25,000 | 126,231 | 49,894 | 979,860 |

(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

| 内 容 | 金 額 | 算 定 方 法 |
|---|---------|---|
| ③音の視覚化研究事業 業務委託費（委託料） 手話音声映像データ作成作業 | 313,125 | 活動の原価は時間額単価 835 円である。平成 30 年 10 月 1 日改正の北海道地方の最低賃金によって算定している。 業務委託専任者は、ボランティア学生 1 人に対する手話音声映像データ作成の謝金である。 5 月 1 日から 9 月 30 日まで、手話単語数 75 語データ作成作業した。 1 語あたり 5 時間×時間額単価 835 円×75 語×1 人 |
| | 258,300 | 活動の原価は時間額単価 861 円である。令和元年 10 月 3 日改正の北海道地方の最低賃金によって算定している。 業務委託専任者は、ボランティア学生 1 人に対する手話音声映像データ作成の謝金である。 10 月 3 日から翌年 2 月 28 日まで、手話単語数 60 語データ作成作業した。 1 語あたり 5 時間×時間額単価 861 円×60 語×1 人 |
| 合 計 | 571,425 | 作業時間合計 675 時間、手話単語数合計 135 語 |

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

令和元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 4 件、無形固定資産 6 件について廃棄処分(除却損)したため減少した。

②新たな備品什器やソフトウェア等の取得はありません。

| 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 (21 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 |
| 02 外付けハードディスク 1TB | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | (廃棄処分) |
| 03 デジタルビデオカメラ | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | ⑥情報収集発信事業 |
| 04 ブルーレイレコーダー | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | ⑥情報収集発信事業 |
| 05 プロジェクター | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | ⑥情報収集発信事業 |
| 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 |
| 08 研究用 Mac ノートパソコン | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | (廃棄処分) |
| 09 事務用 Win ノートパソコン | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | (廃棄処分) |
| 10 室内無線 LAN ルーター | 473 | 0 | 0 | 473 | △236 | 237 | ⑥情報収集発信事業 |
| 11 宣伝用ラミネーター機 | 550 | 0 | 0 | 550 | △183 | 367 | ⑥情報収集発信事業 |
| 12 実験用 Apple iPad(中古) | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | (廃棄処分) |
| 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 | 0 | 1 | 0 | 1 | ③音の視覚化研究事業 |
| 17 ソニーデジタルカメラ | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | ⑥情報収集発信事業 |
| 18 外付け 2.5"ハードディスク | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | ③音の視覚化研究事業 |
| 19 デスクトップパソコン | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | ③音の視覚化研究事業 |
| 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 | 5,040 | 0 | 0 | 5,040 | △2,520 | 2,520 | ③音の視覚化研究事業 |
| 24 キヤノンプリンターA3 対応 | 7,200 | 0 | 0 | 7,200 | △3,600 | 3,600 | ③音の視覚化研究事業 |
| 25 キヤノンプリンターDVD 対応 | 7,128 | 0 | 0 | 7,128 | △3,564 | 3,564 | ③音の視覚化研究事業 |
| 26 実験用 ASUS T100TA タブレット | 8,430 | 0 | 0 | 8,430 | △4,215 | 4,215 | ③音の視覚化研究事業 |
| 27 実験用 iPhone5(中古) | 3,713 | 0 | 0 | 3,713 | △1,856 | 1,857 | ③音の視覚化研究事業 |
| 28 事務用 Wi-Fi ルータ本体 | 9,891 | 0 | 0 | 9,891 | △3,293 | 6,598 | 事務局運営費 |
| 29 研修用 Wi-Fi ルータ本体 | 6,890 | 0 | 0 | 6,890 | △2,294 | 4,596 | ③音の視覚化研究事業 |
| 有形固定資産計 | 49,331 | 0 | 4 | 49,327 | △21,761 | 27,566 | |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|--------|---|----|--------|---------|--------|-------------|
| 無形固定資産 (8件) ソフトウェア | | | | | | | 定額法で償却している。 |
| 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 |
| 02 起動ソフト(OS)Windows7 通常 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | (廃棄処分) |
| 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 |
| 04 起動ソフト(OS)Windows7 寄贈 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | (廃棄処分) |
| 05 事務用 Win Office ソフト | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | (廃棄処分) |
| 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 |
| 07 ビデオ編集 VIDEO STUDIO ソフト | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | (廃棄処分) |
| 08 機関紙編集ソフト Ver9 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | ⑥情報収集発信事業 |
| 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 |
| 10 編集用 Win Office ソフト | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | (廃棄処分) |
| 11 起動ソフト(OS)Windows8 寄贈 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | (廃棄処分) |
| 12 音声認識 CreativeStudio ソフト | 14,085 | 0 | 0 | 14,085 | △4,225 | 9,860 | ③音の視覚化研究事業 |
| 13 ビデオ編集 VIDEO STUDIO X10 ソフト | 3,661 | 0 | 0 | 3,661 | △976 | 2,685 | ③音の視覚化研究事業 |
| 14 ビデオ編集 VIDEO STUDIO 2018 ソフト | 7,733 | 0 | 0 | 7,733 | △1,628 | 6,105 | ③音の視覚化研究事業 |
| 無形固定資産計 | 25,490 | 0 | 6 | 25,484 | △6,829 | 18,655 | |
| 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 | 94,821 | 0 | 10 | 94,811 | △28,590 | 66,221 | |

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 | 138,000 | 0 | 0 | 138,000 |
| 他団体借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 138,000 | 0 | 0 | 138,000 |

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 | 73,000 | 73,000 | 0 | 理事個人 10,000×7人、3,000×1人 |
| ②団体寄付金 | 0 | 0 | 0 | |
| ③図書ギフト券 | 2,000 | 0 | 0 | 図書券@500×4枚=2,000 (平成10年発行) |
| ④活動支援カンパ | 28,378 | 0 | 0 | フォーラム等の参加者より |
| 事業収益 | | | | |
| ②コミュニケーション支援事業 | 6,000 | 0 | 0 | 地域防災コミュニティ交流参加者より |
| ③音の視覚化研究事業 | 500,000 | 0 | 0 | 地域手話アニメ制作所等より |
| ⑤暮らしやわいまちづくり推進事業 | 25,000 | 0 | 0 | 他団体より支援 |
| ⑥情報収集発信事業 | 30,000 | 0 | 0 | 他団体より支援 |
| 活動計算書計 | 664,378 | 73,000 | 0 | |
| (貸借対照表) | | | | |
| 未払金 | 0 | 0 | 0 | |
| 役員借入金 | 138,000 | 138,000 | 0 | 理事長 138,000円 |
| 他団体借入金 | 0 | 0 | 0 | |
| 貸借対照表計 | 138,000 | 138,000 | 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

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、手話音声映像データ作成業務を従事する委託者の運搬車両使用、事務局運営業務を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。

以上。