

## 平成29年度 貸借対照表

平成30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	739,339	
普通預金 ゆうちょ銀行	0	
普通預金 北海道労働金庫	37,016	
流動資産合計		776,355
<b>2 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
什器備品 (23件)	62,978	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア (11件)	22,960	
(3)投資その他の資産		
NPOバンク事業組合出資金	20,000	
固定資産合計		105,938
資産合計 (A)		882,293
<b>II 負債の部</b>		
<b>1 流動負債</b>		
未払金	106,110	
流動負債合計		106,110
<b>2 固定負債</b>		
長期借入金		
役員借入金	238,000	
他団体借入金	500,000	
固定負債合計		738,000
負債合計 (B)		844,110
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産		25,697
当期正味財産増減額		12,486
正味財産合計 (C)		38,183
負債及び正味財産合計 (B)+(C)=(A)		882,293

2. その他の事業は実施しなかった。

## 財務諸表の注記

## 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、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) 経過の背景と会計整理

平成30年3月31日現在の資産状況は、有形固定資産23件、無形固定資産13件、投資その他の資産1件の合計37件の資産があった。

平成29年度に取得した資産は定率法250%と対象して計算する方法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) 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。

## (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. 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	644,940	0	0	0	644,940
諸謝金	0	0	0	20,000	0	0	20,000
印刷製本費	0	0	17,508	0	0	80	17,588
会議費	0	0	0	0	0	500	500
旅費交通費	0	0	203,800	77,280	0	11,000	292,080
宿泊代	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	124	6,954	10,453	17,531
サーバーレンタル料	0	0	0	0	16,720	0	16,720
材料費	0	0	16,208	0	0	0	16,208
消耗品費	0	0	8,643	0	0	13,219	21,862
修繕費	0	0	0	0	0	516	516
使用料及び賃借料	0	0	0	0	36,000	0	36,000
新聞図書費	0	0	225,518	0	28,911	8,440	262,869
減価償却費	0	0	88,242	0	4,792	0	93,034
諸会費	0	0	0	0	0	6,000	6,000
租税公課	0	0	0	0	0	1,600	1,600
雑費	0	0	0	0	0	3,296	3,296
(2)その他経費計	0	0	1,204,859	97,404	93,377	55,104	1,450,744
合 計	0	0	1,204,859	97,404	93,377	55,104	1,450,744

(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	620,940	活動の原価は時間額単価として、平成28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、「北海道教育大学函館校学生地域ICT開発研究サークル」学生5人に対する手話音声映像データ作成の謝金である。 8月1日から翌年3月15日まで、 1人あたり平均158時間×5人=790時間 時間額単価786円×790時間=620,940円。

## 6. 使途等が制約された寄付等の内訳

実施なし。

## 7. 固定資産の増減内訳

平成29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備品什器は4件を除却(廃棄処分)したため減少した。

②新たな備品什器やソフトウェア等は6件(有形4件、無形2件)を取得した。

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 (23件)							定率法で償却している。
什器備品(器具および備品)							
用途：③音の視覚化研究事業							
1. 情報のバリアフリー化に関する調査							
⑥ブラザープリンターA3対応	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
⑦月予定表ホワイトボード	1	0	0	1	0	1	
2. 音の視覚化・言葉のイメージ化の研究							
②外付けハードディスク 1TB	1	0	0	1	0	1	
⑧研究用 Mac ノートパソコン	1	0	0	1	0	1	
⑨事務用 Win ノートパソコン	1	0	0	1	0	1	
⑫実験用 Apple iPad(中古)	1	0	0	1	0	1	
⑭キャノンプリンターDVD印刷	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
⑮キャノンプリンターA3対応	1	0	1	0	0	0	(廃棄処分)
⑯環境音調査用スピーカー	361	0	0	361	△180	181	
⑱2.5"外付けハードディスク	1	0	0	1	0	1	
⑲デスクトップパソコン	1	0	0	1	0	1	
⑳富士通タブレット	7,992	0	0	7,992	△7,991	1	
21 編集用 Mac ノートパソコン	4,331	0	0	4,331	△4,330	1	
22 実験用 iPhone4(中古)	1,362	0	1,362	0	0	0	(廃棄処分)
23 実験用 NEC タブレット Win10	14,000	0	0	14,000	△5,600	8,400	
24 キャノンプリンターA3対応	0	21,600	0	21,600	△7,200	14,400	
25 キャノンプリンターDVD印刷	0	21,384	0	21,384	△7,128	14,256	
26 実験用 ASUS T100TA タブレット	0	23,800	0	23,800	△6,941	16,859	
27 実験用 iPhone5(中古)	0	9,900	0	9,900	△2,475	7,425	
用途：⑥情報収集発信事業							
③デジタルビデオカメラ	1	0	0	1	0	1	
④ブルーレイレコーダー	1	0	0	1	0	1	
⑤プロジェクター	1	0	0	1	0	1	
⑩室内無線 LAN ルーター	945	0	0	945	△236	709	
⑪宣伝用ラミネーター機	977	0	0	977	△244	733	
⑬会議用ホワイトボード	1	0	0	1	0	1	
⑰ソニーデジタルカメラ	1	0	0	1	0	1	
用途：管理(事務局)							
①法人印鑑	1	0	0	1	0	1	
有形固定資産計	29,984	76,684	1,365	105,303	△42,325	62,978	

無形固定資産 (13件) ソフトウェア 用途：③音の視覚化研究事業 2. 音の視覚化・言葉のイメージ化の研究							定額法で償却している。
①日立手話編集アニメーション	35,000	0	0	35,000	△34,999	1	
③研究用 Mac Office ソフト	1	0	0	1	0	1	
④(OS)Windows7 起動ソフト寄贈	142	0	0	142	△141	1	
⑥デザイン用 Adobe Win ソフト	2,098	0	0	2,098	△2,097	1	
⑦ビデオ編集 VIDEO STUDIO ソフト	1,389	0	0	1,389	△1,388	1	
⑨デザイン用 Adobe Mac ソフト	2,809	0	0	2,809	△2,808	1	
10 編集用 Win Office ソフト	1,388	0	0	1,388	△1,385	3	
11 (OS)Windows8 起動ソフト寄贈	520	0	0	520	△519	1	
12 音声編集 CreativeStudio ソフト	0	21,126	0	21,126	△2,816	18,310	
13 ビデオ編集 VIDEO STUDIO X10 ソフト	0	4,881	0	4,881	△244	4,637	
用途：⑥情報収集発信事業							
②(OS)Windows7 起動ソフト通常	3,000	0	0	3,000	△2,999	1	
⑤事務用 Win Office ソフト	457	0	0	457	△456	1	
⑧機関紙編集ソフト Ver9	858	0	0	858	△857	1	
無形固定資産計	47,662	26,007	0	73,669	△50,709	22,960	
投資その他の資産 NPO事業組合出資金	20,000	0	0	20,000	0	20,000	
固定資産合計	97,646	102,691	1,365	198,972	△93,034	105,938	

## 8. 借入金の増減内訳

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	100,000	0	238,000
他団体借入金	0	500,000	0	500,000
合 計	138,000	600,000	0	738,000

## 9. 役員及びその近親者との取引の内容

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	備 考
(活動計算書)			
受取寄付金	20,000	0	1,000×20 個人
	50,198	21,590	活動支援カンパ 28,608+近親者 21,590=50,198
	181,500	181,500	図書券@500×363 枚=181,500 (平成10年発行以前)
	23,590	23,590	Amazon ギフト券使用分 23,590 (ポイント使用含)
事業収益			
③音の視覚化研究事業	300,000	300,000	地域手話アニメ製作所の外注工賃
⑥情報収集発信事業	151,000	0	参加費など
活動計算書計	726,288	526,680	
(貸借対照表)			
未払金	106,110	0	業務委託費 (手話等データ作成者5人のうち2人)
役員借入金	238,000	238,000	理事長 138,000 円、役員 100,000 円
他団体借入金	500,000	0	NPO 法人日本聴覚障害者コンピュータ協会
貸借対照表計	844,110	238,000	

以上。