

計 算 書 類 の 注 記

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) 固定資産の減価償却の方法

建物・・・・・・定額法を採用しています。

その他・・・・・・定率法を採用しています。

(2) 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. 飼料の提供等の物的サービスの受入れの内訳

(単位：円)

内 容		金 額	算定方法
犬猫フード	256 件	1,403,575	市場価格で評価した
犬用品	24 件	87,020	市場価格で評価した
猫用品	14 件	104,522	市場価格で評価した
その他	64 件	261,380	市場価格で評価した
合 計	358 件	1,856,497	

3. 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提供の内訳

(単位：円)

内 容		金 額	算定方法
ボランティア	延2,220人 15,540時間	11,592,840	単価は滋賀県の最低賃金による
		11,592,840	

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。

当法人の正味財産は36,858,389円ですが、そのうち620,975円は、下記のように用途が特定されています。

したがって用途が制約されていない正味財産は36,237,414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
レスキュー基金	303,622	907,808	608,274	603,156	
猫シェルター基金	262,670	1,190,650	1,435,501	17,819	
合 計	566,292	2,098,458	2,043,775	620,975	

5. 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						
建 物	23,715,219	0	509,073	23,206,146	△ 2,897,640	20,308,506
建物改装（建設仮勘定）	4,632,828	3,749,244	8,382,072	0	0	0
建物付属設備（改装工事）	0	8,382,072	0	8,382,072	△ 1,676,414	6,705,658
土 地	16,276,076	0	0	16,276,076	0	16,276,076
車輛運搬具	0	2,807,630	0	2,807,630	△ 624,229	2,183,401
合 計	44,624,123	14,938,946	8,891,145	50,671,924	△ 5,198,283	45,473,641

6. 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
役員借入金	1,470,000	300,000	0	1,770,000
借入金	3,012,000	3,000,000		6,012,000
合 計	4,482,000	3,300,000	0	7,782,000