

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

内 容		金 額	算定
犬猫フード	439 件	3,336,181	市場価格で評価した
犬用品	92 件	891,248	市場価格で評価した
猫用品	2 件	13,400	市場価格で評価した
その他	66 件	378,306	市場価格で評価した
合 計	599 件	4,619,135	

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

内 容	金 額	算定
ボランティア 延1,860 人 13,020 時間	9,947,280	単価は滋賀県の最低賃金に
	9,947,280	

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使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
当法人の正味財産は31,855,392円ですが、そのうち34,854円は、下記のように使途が
したがって使途が制約されていない正味財産は31,820,538円です。

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
レスキュー基金	603,156	3,964,421	4,553,555	14,022
猫シェルター基金	17,819	163,013	160,000	20,832
合 計	620,975	4,127,434	4,713,555	34,854

5. 固定資産の増減内訳

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額
-----	--------	----	----	--------

有形固定資産				
建物	20,308,506	0	0	20,308,506
建物付属設備（改装工事）	6,705,658	0	0	6,705,658
土地	16,276,076	0	0	16,276,076
車輛運搬具	2,183,401	0	0	2,183,401
合 計	45,473,641	0	0	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	1,695,000	500,000	1,309,508	885,492
借入金	6,012,000	0	450,000	5,562,000
合 計	7,707,000	500,000	1,759,508	6,447,492

NPO法人会計基準協

(単位：円)

方法

(単位：円)

方法
による 764円

通りです。
が特定されています。

(単位：円)

備考

(単位：円)

減価償却累計額	期末帳簿価額
---------	--------

△ 2, 897, 640	17, 410, 866
△ 1, 341, 131	5, 364, 527
0	16, 276, 076
△ 1, 456, 328	727, 073
△ 5, 695, 099	39, 778, 542