

## 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 2017年12月12日最終改正 NPO（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。（平成28年4月1日以降に取得した建物付属品

#### (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 入
犬猫 フード	170 件 1,331,618	市場価格で評価した
犬 用 品	34 件 202,900	市場価格で評価した
猫 用 品	2 件 5,040	市場価格で評価した
そ の 他	11 件 192,600	市場価格で評価した
合 計	217 件 1,732,158	

### 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 入
ボランティア 延 2,053 人 14,371 時間	12,876,416	単価は滋賀県の最低賃金に
	12,876,416	

### 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）は以下の通りです。当法人の正味財産は62,140,738 円ですが、そのうち13,323,480円は、下記のように使途したがって使途が制約されていない正味財産は48,817,258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	8,479,467	15,191,980	11,843,768	11,827,679
シェルター基金	813,795	682,006	0	1,495,801
合 計	9,293,262	15,873,986	11,843,768	13,323,480

### 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	28,976,426	17,320,860	0	46,297,286
建物付属設備	8,382,072	1,168,765	0	9,550,837
構築物	0	319,011	0	319,011
土地	16,276,076	0	0	16,276,076
車輛運搬具	9,927,940	0	0	9,927,940
合 計	63,562,514	18,808,636	0	82,371,150

### 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	545,492	3,724,508	2,000,000	2,270,000
借入金	762,000	2,258,000	1,050,000	1,970,000
合 計	1,307,492	5,982,508	3,050,000	4,240,000



法人会計基準協

設備、構築物は定額法)

(単位：円)

定方法

(単位：円)

定方法
による

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
△ 29,095,738	17,201,548
△ 7,302,384	2,248,453
△ 2,658	316,353
0	16,276,076
△ 6,799,830	3,128,110
△ 43,200,610	39,170,540