

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日NPO法人会計基準協議会）によつています。

同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は原価基準、評価方法は最終仕入原価法

(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く旧定額法

(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

2. 事業費の内訳

(単位：円)

科 目	森林植樹事業	はまなす植樹事業	合 計
(1) 人件費			
賃 金	1,341,400		1,341,400
法定福利費	14,694		14,694
人件費計	1,356,094	0	1,356,094
(2) その他経費			0
業務委託費	1,050,000		1,050,000
旅費交通費	132,070		132,070
消耗品費	25,650	2,123	27,773
広告宣伝費	168,000	84,000	252,000
保険料	15,300	16,200	31,500
雑 費	390,425	349,988	740,413
その他経費計	500,000		500,000
合 計	3,637,539	452,311	4,089,850

3. 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は以下の通りです。

(単位：円)

内 容	前期繰越	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備考
(1) 寄附金					
森林植樹事業	0	10,000	10,000	0	
寄 附 金 計	0	10,000	10,000	0	
(2) 補助金					
むつ小川原地域産業振興 プロジェクト支援助成金	0	1,750,000	1,688,000	62,000	
緑地化推進事業委託料	0	1,410,000	1,410,000	0	
森 林 植 樹 助 成 金	0	525,000	525,000	0	
補 助 金 計	0	3,685,000	3,623,000	62,000	
合 計	0	3,695,000	3,633,000	62,000	

4. 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						
構築物						
延長レール	2,198,950	0	0	2,198,950	778,426	1,420,524
工具器具備品				0		
空中写真	223,125	0	0	223,125	220,893	2,232
土地				0		
雑種地	211,000	0	0	211,000	0	211,000
合 計	2,633,075	0	0	2,633,075	999,319	1,633,756

土地の詳細は以下の通りである。

1	むつ市大字関根字北関根	437番1	雑種地	762平方メートル
2	むつ市大字関根字北関根	437番9	雑種地	346平方メートル
3	むつ市大字関根字北関根	437番10	雑種地	348平方メートル
4	むつ市大字関根字北関根	437番11	雑種地	343平方メートル
5	むつ市大字関根字北関根	437番14	雑種地	337平方メートル
6	むつ市大字関根字北関根	437番15	雑種地	335平方メートル
7	むつ市大字関根字北関根	437番16	雑種地	339平方メートル
8	むつ市大字関根字北関根	437番17	雑種地	332平方メートル
9	むつ市大字関根字北関根	437番18	雑種地	336平方メートル
10	むつ市大字関根字北関根	437番19	雑種地	330平方メートル
11	むつ市大字関根字北関根	437番20	雑種地	379平方メートル
12	むつ市大字関根字北関根	437番21	雑種地	332平方メートル
13	むつ市大字関根字北関根	437番22	雑種地	332平方メートル
14	むつ市大字関根字北関根	437番23	雑種地	336平方メートル
15	むつ市大字関根字北関根	437番24	雑種地	330平方メートル
16	むつ市大字関根字北関根	437番25	雑種地	386平方メートル
17	むつ市大字関根字北関根	437番27	雑種地	219平方メートル