

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 2017年12月12日最終改正 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方法

法人税法の規定に基づく定率法又は定額法を採用しております。

(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ます。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	講座(本科)事業	講座(実践科)事業	助成金事業	イベント事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	1,802,000	1,802,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	605,470	605,470
3. 受取助成金等	0	0	447,569	0	447,569	0	447,569
4. 事業収益	131,929,648	33,327,237	123,000	136,900	165,516,785	0	165,516,785
5. その他収益	189,028	93,717	0	0	282,745	1,663,544	1,946,289
経常収益計	132,118,676	33,420,954	570,569	136,900	166,247,099	4,071,014	170,318,113
II 経常費用							
(1) 人件費							
人件費計	0	0	0	0	0	0	0
(2) その他経費							
諸謝金	31,267,200	9,475,300	255,260	130,000	41,127,760	0	41,127,760
賃借料	47,385,614	12,005,130	0	0	59,390,744	1,866,568	61,257,312
旅費交通費	18,810,826	4,585,592	116,980	75,340	23,588,738	6,106,810	29,695,548
消耗品費	6,870,408	1,708,836	113,756	70,010	8,763,010	131,882	8,894,892
印刷製本費	2,165,100	454,113	33,820	28,302	2,681,335	54,395	2,735,730
広告宣伝費	517,903	106,077	0	0	623,980	0	623,980
リース料	2,008,181	1,213,255	0	0	3,221,436	28,600	3,250,036
通信運搬費	3,658,078	776,393	8,908	4,362	4,447,741	376,765	4,824,506
会議費	23,240	4,760	0	1,500	29,500	0	29,500
会場費	1,122,534	453,406	124,270	101,910	1,802,120	0	1,802,120
什器備品費	2,436,466	499,035	0	0	2,935,501	463,210	3,398,711
修繕費	72,303	20,757	0	0	93,060	0	93,060
保険料	1,713,321	350,921	0	0	2,064,242	168,150	2,232,392
諸会費	66,649	13,651	0	0	80,300	5,000	85,300
租税公課	0	0	0	0	0	2,773	2,773
支払手数料	921,784	188,799	0	0	1,110,583	1,685,853	2,796,436
雑費	1,519,833	319,171	0	6,354	1,845,358	518,367	2,363,725
減価償却費	383,110	78,468	0	0	461,578	57,839	519,417
支払寄付金	83,000	17,000	0	0	100,000	0	100,000
同窓会活動費	83,000	17,000	0	0	100,000	0	100,000
その他経費計	121,108,550	32,287,664	652,994	417,778	154,466,986	11,466,212	165,933,198
経常費用計	121,108,550	32,287,664	652,994	417,778	154,466,986	11,466,212	165,933,198
当期経常増減額	11,010,126	1,133,290	△ 82,425	△ 280,878	11,780,113	△ 7,395,198	4,384,915
III 経常外収益							
給付金	3,189,790	797,448	0	0	3,987,238	599,326	4,586,564
経常外収益計	3,189,790	797,448	0	0	3,987,238	599,326	4,586,564
IV 経常外費用							
雑損失	94,810	5,100	0	0	99,910	0	99,910
受講料返金	16,245,000	3,948,000	0	0	20,193,000	0	20,193,000
経常外費用計	16,339,810	3,953,100	0	0	20,292,910	0	20,292,910
税引前当期正味財産増減額	△ 2,139,894	△ 2,022,362	△ 82,425	△ 280,878	△ 4,525,559	△ 6,795,872	△ 11,321,431

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は38,763,079円ですが、そのうち1,475,297円はシニア・子ども活動基金事業に使用される財産です。

したがって使途が制約されていない正味財産は37,287,782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
シニア・子ども活動基金	1,704,367	14	229,084	1,475,297	シニア・子ども活動のイベント事業実施のための寄付金
合 計	1,704,367	14	229,084	1,475,297	

4. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

内 容	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	1,498,103	0	0	1,498,103	△ 148,443	1,349,660
什器備品	252,954	809,380	0	1,062,334	△ 370,974	691,360
合 計	1,751,057	809,380	0	2,560,437	△ 519,417	2,041,020

5. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状況並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

・事業費と管理費の按分

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、賃借料及び減価償却費については人員比率に基づき按分しています。