

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	715,000	715,000
2. 受取寄付金	1,520	0	72,000	0	73,520	1,614,654	1,688,174
3. 受取助成金等	0	0	1,723,164	0	1,723,164	0	1,723,164
4. 事業収益	117,196,062	31,194,055	630,990	1,301,300	150,322,407		150,322,407
5. その他収益	10,000	0	0	0	10,000	880,529	890,529
経常収益計	117,207,582	31,194,055	2,426,154	1,301,300	152,129,091	3,210,183	155,339,274
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	23,828,550	7,252,100	746,607	40,000	31,867,257	0	31,867,257
賃借料	34,121,461	11,053,217	44,640	38,200	45,257,518	2,371,718	47,629,236
旅費交通費	19,933,355	4,768,313	450,320	1,953,300	27,105,288	4,139,167	31,244,455
業務委託費	0	0	0	0	0	50,114	50,114
消耗品費	3,777,347	783,874	562,771	187,939	5,311,931	340,111	5,652,042
印刷製本費	1,459,442	336,781	4,050	5,020	1,805,293	451,170	2,256,463
広告宣伝費	223,336	53,037	61,992	2,050	340,415	851,250	1,191,665
リース料	1,855,068	1,514,800	0	0	3,369,868	28,600	3,398,468
通信運搬費	1,119,453	256,547	8,980	0	1,384,980	493,165	1,878,145
会議費	28,895	1,032	0	0	29,927	0	29,927
会場費	2,940,246	97,788	961,700	72,000	4,071,734	90,790	4,162,524
什器備品費	15,023	3,587	0	0	18,590	0	18,590
保険料	2,145,479	509,501	0	0	2,654,980	503,810	3,158,790
諸会費	24,243	5,757	0	0	30,000	97,300	127,300
租税公課	0	0	0	0	0	1,520,758	1,520,758
支払手数料	669,385	100,168	344	327,355	1,097,252	1,759,990	2,857,242
雑費	752,733	42,651	0	834,873	1,630,257	68,019	1,698,276
減価償却費	319,879	75,964	0	0	395,843	129,876	525,719
支払寄付金	0	0	0	0	0	76,535	76,535
その他経費計	93,213,895	26,855,097	2,841,404	3,460,737	126,371,133	12,972,373	139,343,506
経常費用計	93,213,895	26,855,097	2,841,404	3,460,737	126,371,133	12,972,373	139,343,506
当期経常増減額	23,993,687	4,338,958	△ 415,250	△ 2,159,437	25,757,958	△ 9,762,190	15,995,768
III 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
IV 経常外費用							
雑損失	0	10,566	0	0	10,566	6,290	16,856
経常外費用計	0	10,566	0	0	10,566	6,290	16,856
税引前当期正味財産増減額	23,993,687	4,328,392	△ 415,250	△ 2,159,437	25,747,392	△ 9,768,480	15,978,912

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96,368,884円ですが、そのうち507,463円(UF)銀行子ども基金口座507,463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95,861,421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	687,125	4	179,666	507,463	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	687,125	4	179,666	507,463	

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	1,052,774	0	0	1,052,774	△ 148,443	904,331
建物付属設備	0	1,817,200	0	1,817,200	△ 143,377	1,673,823
什器備品	54,639	0	0	54,639	△ 27,319	27,320
無形固定資産						
ソフトウェア	0	2,065,800	0	2,065,800	△ 206,580	1,859,220
合計	1,107,413	3,883,000	0	4,990,413	△ 525,719	4,464,694

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。