

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	670,000	670,000
2. 受取寄付金		60,137		60,137	2,628,063	2,688,200
3. 受取助成金等		1,328,404		1,328,404	0	1,328,404
4. 事業収益	150,953,514	597,500	1,596,060	153,147,074	49,061	153,196,135
5. その他収益	459,911	279		460,190	538,545	998,735
経常収益計	151,413,425	1,986,320	1,596,060	154,995,805	3,885,669	158,881,474
II 経常費用						
(1) 人件費						
人件費計	0	0	0	0	0	0
(2) その他経費						
諸謝金	31,812,148	564,883	562,000	33,039,031	0	33,039,031
賃借料	39,567,219	360,270	0	39,927,489	2,218,892	42,146,381
旅費交通費	22,358,746	471,605	3,492,880	26,323,231	3,416,500	29,739,731
業務委託費	0	0	0	0	685,275	685,275
消耗品費	3,157,130	608,561	12,074	3,777,865	839,028	4,616,893
印刷製本費	1,769,255	58,140	8,820	1,836,215	236,580	2,072,895
広告宣伝費	1,008,920	0	9,310	1,018,230	102,030	1,120,260
リース料	3,097,603	0	0	3,097,603	0	3,097,603
通信運搬費	2,369,861	39,740	0	2,409,601	460,956	2,870,557
会議費	86,409	0	69,952	156,361	0	156,361
会場費	4,079,725	80,830	249,420	4,409,975	91,680	4,501,655
什器備品費	618,670	6,500	0	625,270	549,314	1,174,584
修繕費	62,700	0	0	62,700	0	62,700
保険料	2,608,219	0	0	2,608,219	634,745	3,242,964
諸会費	90,000	0	0	90,000	36,000	126,000
租税公課	0	0	0	0	2,091,103	2,091,103
支払手数料	489,935	37,795	382,060	909,790	916,093	1,825,883
雑費	1,407,313	0	177,243	1,584,556	143,150	1,727,706
減価償却費	3,492,250	0	0	3,492,250	525,717	4,017,967
支払寄付金	0	0	0	0	150,000	150,000
事務所移転費	0	0	0	0	1,014,177	1,014,177
同窓会活動費	50,000	0	0	50,000	0	50,000
その他経費計	118,126,103	2,228,524	5,063,759	125,418,386	14,111,340	139,529,726
経常費用計	118,126,103	2,228,524	5,063,759	125,418,386	14,111,340	139,529,726
当期経常増減額	33,287,322	△ 242,204	△ 3,467,699	29,577,419	△ 10,225,671	19,351,748
III 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
IV 経常外費用						
雑損失	0		159,526	159,526		159,526
固定資産除却損					904,331	904,331
経常外費用計	0	0	159,526	159,526	904,331	1,063,857
税引前当期正味財産増減額	33,287,322	△ 242,204	△ 3,627,225	29,417,893	△ 11,130,002	18,287,891

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14,586,775円ですが、そのうち567,837円(UF)銀行子ども基金口座567,837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14,018,938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	507,463	60,374	0	567,837	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	507,463	60,374	0	567,837	

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	減価償却額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	904,331	0	904,331	0	0	0
建物付属設備	1,673,823	1,760,000	0	3,433,823	△ 339,053	3,094,770
什器備品	27,320	4,869,150	0	4,896,470	△ 3,265,754	1,630,716
無形固定資産						
ソフトウェア	1,859,220	0	0	1,859,220	△ 413,160	1,446,060
合 計	4,464,694	6,629,150	904,331	10,189,513	△ 4,017,967	6,171,546

上記金額は、一括償却資産、少額特別減価償却資産もすべて含んだ金額です。

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

・事業費と管理費の区分

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区分しています。