

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	600,000	600,000
2. 受取寄付金	18,536	0	0	18,536	1,306,598	1,325,134
3. 受取助成金等		711,285		711,285	0	711,285
4. 事業収益	152,468,797	455,000	1,428,647	154,352,444	12,306	154,364,750
5. その他収益	376,000	0	0	376,000	711,187	1,087,187
経常収益計	152,863,333	1,166,285	1,428,647	155,458,265	2,630,091	158,088,356
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	31,894,262	324,069	611,925	32,830,256	0	32,830,256
貸借料	37,314,793	203,280	0	37,518,073	2,326,619	39,844,692
旅費交通費	26,407,122	1,131,560	2,865,540	30,404,222	4,105,850	34,510,072
業務委託費	0	0	0	0	332,965	332,965
消耗品費	2,912,135	459,396	26,323	3,397,854	724,756	4,122,610
印刷製本費	3,036,121	32,799	27,990	3,096,910	129,060	3,225,970
広告宣伝費	392,380	0	0	392,380	501,000	893,380
リース料	2,255,018	0	0	2,255,018	250,250	2,505,268
通信運搬費	2,488,420	55,080	137,262	2,680,762	109,838	2,790,600
会議費	80,326	0	14,860	95,186	2,916	98,102
会場費	6,141,694	373,190	658,250	7,173,134	52,650	7,225,784
什器備品費	354,799	0	0	354,799	0	354,799
修繕費	127,050	0	0	127,050	49,500	176,550
保険料	1,912,075	0	0	1,912,075	1,087,485	2,999,560
諸会費	43,000	0	0	43,000	88,000	131,000
租税公課	4,600	0	0	4,600	2,541,507	2,546,107
支払手数料	1,311,342	3,060	132,729	1,447,131	830,965	2,278,096
雑費	1,068,625	0	237,709	1,306,334	251,300	1,557,634
減価償却費	1,783,264	0	0	1,783,264	594,421	2,377,685
その他経費計	119,527,026	2,582,434	4,712,588	126,822,048	13,979,082	140,801,130
経常費用計	119,527,026	2,582,434	4,712,588	126,822,048	13,979,082	140,801,130
当期経常増減額	33,336,307	△ 1,416,149	△ 3,283,941	28,636,217	△ 11,348,991	17,287,226
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	0	0	0	0	0
固定資産除却損	0	0	0	0	1	1
----	0	0	0	0	1	1
税引前当期正味財産増減額	33,336,307	△ 1,416,149	△ 3,283,941	28,636,217	△ 11,348,992	17,287,225

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131,804,000円ですが、そのうち568,822円(UFJ銀行子ども基金口座568,822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131,235,178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	567,837	985	0	568,822	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	567,837	985	0	568,822	

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	0	0	0	0	0	0
建物付属設備	3,094,770	374,000	0	3,468,770	△ 516,886	2,951,884
什器備品	1,630,716	1,038,378	0	2,669,094	△ 1,360,025	1,309,069
無形固定資産						
ソフトウェア	1,446,060	876,150	0	2,322,210	△ 500,775	1,821,435
合 計	6,171,546	2,288,528	0	8,460,074	△ 2,377,686	6,082,388

上記金額は、一括償却資産、少額特例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、貸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。