

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	1,620,000	1,620,000
2. 受取寄付金	0	0	6,800	0	6,800	1,261,586	1,268,386
3. 受取助成金等	0	0	905,308	0	905,308	0	905,308
4. 事業収益	118,467,638	27,967,678	291,000	310,000	147,036,316	0	147,036,316
5. その他収益	0	51,000	12	0	51,012	414,010	465,022
経常収益計	118,467,638	28,018,678	1,203,120	310,000	147,999,436	3,295,596	151,295,032
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	25,580,323	7,436,417	425,450	105,801	33,547,991	11,137	33,559,128
賃借料	32,996,350	5,987,946	46,200	0	39,030,496	2,703,071	41,733,567
旅費交通費	16,261,684	4,048,279	1,240,170	1,175,860	22,725,993	5,778,720	28,504,713
消耗品費	3,658,157	742,057	350,069	510	4,750,793	943,932	5,694,725
印刷製本費	1,086,557	217,937	82,795	1,084,924	2,472,213	142,965	2,615,178
広告宣伝費	229,907	47,738	0	165,000	442,645	0	442,645
リース料	2,240,459	1,242,363	0	0	3,482,822	59,812	3,542,634
通信運搬費	1,445,446	282,160	8,848	0	1,736,454	921,441	2,657,895
会場費	3,010,530	279,810	573,378	419,670	4,283,388	169,960	4,453,348
什器備品費	341,577	38,451	140,800	154,000	674,828	288,380	963,208
修繕費	8,653	1,797	0	0	10,450	0	10,450
保険料	1,937,151	402,231	0	0	2,339,382	159,464	2,498,846
諸会費	2,484	516	0	0	3,000	130,000	133,000
租税公課	0	0	0	0	0	1,721,694	1,721,694
支払手数料	450,493	61,285	372	57,102	569,252	1,987,018	2,556,270
雑費	498,971	37,140	0	120,000	656,111	672,191	1,328,302
減価償却費	1,480,936	307,502	0	0	1,788,438	596,147	2,384,585
その他経費計	91,229,678	21,133,629	2,868,082	3,282,867	118,514,256	16,285,932	134,800,188
経常費用計	91,229,678	21,133,629	2,868,082	3,282,867	118,514,256	16,285,932	134,800,188
当期経常増減額	27,237,960	6,885,049	△ 1,664,962	△ 2,972,867	29,485,180	△ 12,990,336	16,494,844
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						528,000	528,000
経常外費用計	0	0	0	0	0	528,000	528,000
税引前当期正味財産増減額	27,237,960	6,885,049	△ 1,664,962	△ 2,972,867	29,485,180	△ 13,518,336	15,966,844

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54,659,923円ですが、そのうち1,482,109円(UFJ銀行子ども基金口座1,475,309円、手許現金6,800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53,177,814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	1,475,297	6,812	0	1,482,109	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	1,475,297	6,812	0	1,482,109	

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	1,349,660	0	0	1,349,660	△ 148,443	1,201,217
什器備品	691,360	1,905,640	0	2,597,000	△ 2,236,142	360,858
合計	2,041,020	1,905,640	0	3,946,660	△ 2,384,585	1,562,075

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。