

平成 2 6 年度 財産目録			
平成 2 7 年 4 月 3 0 日現在			
特定非営利活動法人 京・ものづくり塾和らいふ			
(単位：円)			
科目		金額	
I 資産の部			
1 流動資産			
普通預金	935,685		
立替金	2,310		
未収金	606,000		
未収会費	22,500		
流動資産合計		1,566,495	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
有形固定資産計			
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計			
(3) 投資その他の資産			
投資その他の資産計			
固定資産合計			
3 繰延資産			
その他繰延資産			
資産合計		0	1,566,495
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	150,000		
未払金	1,233,223		
未払費用	11,000		
前受金			
預り金			
流動負債合計		1,394,223	1,394,223
2 固定負債			
固定負債合計			
負債合計			1,394,223
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		271,868	
当期正味財産増減額		△ 99,596	
正味財産合計			172,272
(注) 助成金、寄付金等は期を超えて入金済みである			

注記表

平成26年5月1日から
平成27年4月30日まで

会計方針にかかわる事項に関する注記

財務諸表の作成は、NPO 法人会計基準（2010 年 7 月 20 日 2011 年 11 月 20 日一部
改正 NPO 法人会計基準協議会）によって記載しています。

貸借対照表に関する注記

[主な資産科目の期中増減]					
科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高	備考
立替金	2,310	0	0	2,310	他団体プリンターインク
他団体費用を誤って支出したものです。（未処理）					
科目	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	備考
未収金	0	250,000	0	250,000	右京区助成金
	163,000	356,000	163,000	356,000	京都府助成金
合計	163,000	606,000	163,000	606,000	
助成金は決算期を超えて入金されているもので、発生主義に基づき処理したものです					
科目	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	備考
未収会費	30000	16500	24000	22500	会費未収4人分
会費未収4人分計上					

[主な負債科目の期中増減]					
科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高	備考
短期借入金	383,000	383,000	150,000	150,000	個人借入
期中資金繰りにより個人借入を行いました。					
科目	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	備考
未払金	97,223	0	1,136,000	1,233,223	講師謝金
体験教室等の講師謝金（人件費）は助成金入金後の支払としたものです。					
科目	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	備考
未払費用	11000	0	0	11000	担任研修会場費
体験教室の事前に担任教師の工房における事前研修（体験）の工房賃貸借未払費用で、決算後の助成金入金により支払済みです。					

活動計算書に関する注記

助成金収入は今期（2,881,000 円）は前期（2,811,000 円）に比して 70,000 円増加しました。

寄付金収入は今期（1,959,520 円）は前期（995,000 円）に比して 964,520 円増加しました。