

平成25年度 財産目録

平成26年4月30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	78,840		
	立替金	750,000		
	未収金	666,423		
	未収会費	90,000		
	仮払金	31,620		
	流動資産合計		1,616,883	
	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	32,000		
			32,000	
	資産合計			1,648,883
II	負債の部			
	1. 流動負債			
	短期借入金	400,000		
	未払金	868,246		
	未払費用	52,000		
	前受金	19,500		
			1,339,746	
	流動負債合計			1,339,746
	2. 固定負債			
	固定負債合計			
	負債合計			1,339,746
III	正味財産の部			
	前期繰越正味財産		309,137	
	当期正味財産増減額		0	
	正味財産合計			309,137
	負債及び正味財産合計			1,648,883

注記表

平成25年5月1日から
平成26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	750,000	2,310	750,000	2,310	京都産業21助成金
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	666,423	163,000	666,423	163,000	寄付金未収
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	90000	30000	90000	30000	会費未収4人分

〔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	400,000	1,400,000	1,383,000	383,000	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	868,246	771,023	0	97,223	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	52000	41000	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（2,811,000 円）は前期（750,000 円）に比して 2,061,000 円増加しました。

寄付金収入は今期（995,000 円）は前期（666,423 円）に比して 328,577 円増加しました。