

## 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) 棚卸資産の評価方法  
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。  
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準  
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理  
施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) ボランティアによる役務の提供  
ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (6) 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	まなびば	僕らの出張ミライ 会議	僕らの夏休み Project	受託事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>							
2. 受取寄附金	27,440	0	854,587	0	882,027	224,800	1,106,827
4. 事業収益	84,000	157,000	501,000	586,210	1,328,210	0	1,328,210
5. その他収益	0	0	0	0	0	2,487,946	2,487,946
<b>経常収益計</b>	<b>111,440</b>	<b>157,000</b>	<b>1,355,587</b>	<b>586,210</b>	<b>2,210,237</b>	<b>2,712,746</b>	<b>4,922,983</b>
<b>II 経常費用</b>							
<b>(1) 人件費</b>							
人件費計	0	0	0	0	0	0	0
<b>(2) その他経費</b>							
業務委託費	14,378	0	0	1,230,000	1,244,378	429,000	1,673,378
会議費	82,943	0	207,630	0	290,573	330	290,903
交際費	0	0	22,212	0	22,212	0	22,212
旅費交通費	15,356	0	321,837	2,970	340,163	0	340,163
通信運搬費	66,837	43,836	236,139	0	346,812	228,658	575,470
消耗品費	173,213	7,720	388,883	8,820	578,636	23,945	602,581
水道光熱費	0	0	23,769	0	23,769	0	23,769
地代家賃	0	0	454,102	0	454,102	180,000	634,102
賃借料	16,000	0	0	0	16,000	0	16,000
保険料	30,000	0	10,000	0	40,000	148,011	188,011
諸会費	0	0	12,000	0	12,000	35,700	47,700
研修費	66,632	0	64,920	0	131,552	5,000	136,552
支払手数料	5,815	0	12,369	0	18,184	19,150	37,334
新聞図書費	57,818	0	77,397	0	135,215	0	135,215
<b>その他経費計</b>	<b>528,992</b>	<b>51,556</b>	<b>1,831,258</b>	<b>1,241,790</b>	<b>3,653,596</b>	<b>1,069,794</b>	<b>4,723,390</b>
<b>経常費用計</b>	<b>528,992</b>	<b>51,556</b>	<b>1,831,258</b>	<b>1,241,790</b>	<b>3,653,596</b>	<b>1,069,794</b>	<b>4,723,390</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 417,552</b>	<b>105,444</b>	<b>△ 475,671</b>	<b>△ 655,580</b>	<b>△ 1,443,359</b>	<b>1,642,952</b>	<b>199,593</b>

### 3. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に 計上された金額	内、役員 との取引	内、近親者及び 支配法人等 との取引
(活動計算書) 業務委託費	1,210,000		1,210,000
<b>合 計</b>	<b>1,210,000</b>	<b>0</b>	<b>1,210,000</b>