

# 財務諸表の注記

特定非営利活動法人子どもと文化のひろば ぶれいおん・とかち

自 2021年9月1日 至 2022年8月31日 (単位:円)

## 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の方法

有形固定資産は、法人税法の規程に基づいて定率法で償却をしています。

### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み経理方式によっています。

## 2. 事業別損益の状況

科目	芸術文化 体験事業	生活文化 体験事業	子育て支援 事業	ファミリー クラブ事業	地域ネットワ-ク づくり事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>経常収益</b>								
受取会費	0	0	0	0	0	0	2,962,300	2,962,300
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	1,635,381	1,635,381
受取助成金	200,000	719,075	3,628,618	300,000	580,593	5,428,286	0	5,428,286
事業収益	789,735	789,450	100,900	5,005,300	110,260	6,795,645	0	6,795,645
その他収益	0	0	0	0	0	0	58,112	58,112
<b>経常収益計</b>	<b>989,735</b>	<b>1,508,525</b>	<b>3,729,518</b>	<b>5,305,300</b>	<b>690,853</b>	<b>12,223,931</b>	<b>4,655,793</b>	<b>16,879,724</b>
<b>経常費用</b>								
(1) 人件費								
役員報酬	0	0	0	0	0	0	360,000	360,000
給料手当	327,688	491,529	815,488	3,215,473	327,679	5,177,857	1,366,692	6,544,549
法定福利費	24,574	33,275	61,945	263,648	24,574	408,016	139,499	547,515
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	21,800	21,800
人件費計	352,262	524,804	877,433	3,479,121	352,253	5,585,873	1,887,991	7,473,864
(2) その他経費								
業務委託費	0	50,000	45,000	12,100	0	107,100	66,000	173,100
諸謝金	522,500	221,400	836,136	101,768	222,200	1,904,004	0	1,904,004
印刷製本費	18,803	50,860	409,801	265,304	60,924	805,692	108,168	913,860
会議費	13,350	37,800	17,800	19,010	41,250	129,210	56,497	185,707
旅費交通費	225,875	550,127	45,500	29,112	95,440	946,054	0	946,054
通信費	9,546	20,272	199,145	328,075	42,408	599,446	117,574	717,020
備品消耗品費	583	243,695	1,351,484	577,836	250,643	2,424,241	11,927	2,436,168
会場費	11,410	12,300	11,850	0	9,140	44,700	0	44,700
広告宣伝費	0	0	10,000	0	0	10,000	0	10,000
地代家賃	43,200	50,400	144,000	360,000	50,400	648,000	72,000	720,000
水道光熱費	21,402	24,970	71,349	178,375	24,970	321,066	35,678	356,744
保険料	1,361	52,006	36,212	183,540	15,978	289,097	36,770	325,867
諸会費	0	0	3,000	55,000	0	58,000	13,600	71,600
研修費	2,000	0	50,550	0	25,000	77,550	1,140	78,690
イベント諸経費	112,584	204,273	4,298	3,374	29,566	354,095	0	354,095
減価償却費	0	0	334,572	0	0	334,572	0	334,572
雑費	15,200	27,826	23,040	4,052	440	70,558	34,399	104,957
その他経費計	997,814	1,545,929	3,593,737	2,117,546	868,359	9,123,385	553,753	9,677,138
<b>経常費用計</b>	<b>1,350,076</b>	<b>2,070,733</b>	<b>4,471,170</b>	<b>5,596,667</b>	<b>1,220,612</b>	<b>14,709,258</b>	<b>2,441,744</b>	<b>17,151,002</b>
当期経常増減額	△ 360,341	△ 562,208	△ 741,652	△ 291,367	△ 529,759	△ 2,485,327	2,214,049	△ 271,278

### 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2,229,612円ですが、そのうち270,000円は舞台鑑賞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1,959,612円です。

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
舞台鑑賞事業	270,000	0	0	270,000	10周年鑑賞寄付残
WAM助成事業	0	3,503,569	3,503,569	0	プレイセンター事業費（助成総額5,712,064円と当期増加額3,503,569円との差額2,208,495円は前受金として貸借対照表に計上しています。）
緑の募金助成事業	0	714,717	714,717	0	あしあとの森、こどもらんど事業費
コープ森づくり助成金	0	10,000	10,000	0	あしあとの森、こどもらんど、びんず事業費（助成総額100,000円と当期増加額10,000円との差額90,000円は、前受金として貸借対照表等に計上しています。）
ドコモ市民活動助成	0	700,000	700,000	0	お泊り会、ちいさなあしあとの森、CU、土曜開放、赤ちゃんの日事業費
ろうきん助成事業	0	200,000	200,000	0	くわえばべっと人形劇公演事業費
合計	270,000	5,128,286	5,128,286	270,000	

### 4. 固定資産の増減内訳

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価格
(有形固定資産)						
什器備品	522,750	0	0	522,750	△ 276,620	246,130
一括償却資産	573,276	0	0	573,276	△ 382,184	191,092
(投資その他の資産)						
敷金	60,000			60,000		60,000
合計	1,156,026	0	0	1,156,026	△ 658,804	497,222

### 5. 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ようになっています。

科目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者との取引
(活動計算書) 事業費 人件費 給与手当	5,177,857	2,703,574	0
(活動計算書) 管理費 人件費 給与手当	1,366,692	1,084,697	0