

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 ふれいおん・とかち

自 2022年9月1日 至 2023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 サポート事業	地域ネットワー づくり事業	事業部門計	管理部門	合計
経常収益								
受取会費	0	0	0	0	0	0	2,983,600	2,983,600
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	1,746,256	1,746,256
受取助成金	150,000	176,658	2,269,338	0	215,675	2,811,671	0	2,811,671
事業収益	399,100	1,262,600	77,760	5,198,075	92,521	7,030,056	0	7,030,056
その他収益	0	0	0	0	0	0	29,191	29,191
経常収益計	549,100	1,439,258	2,347,098	5,198,075	308,196	9,841,727	4,759,047	14,600,774
経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬	0	0	0	0	0	0	360,000	360,000
給料手当	231,621	463,242	914,687	3,385,054	308,820	5,303,424	1,471,658	6,775,082
法定福利費	17,734	39,900	76,255	282,854	26,602	443,345	125,046	568,391
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	24,400	24,400
人件費計	249,355	503,142	990,942	3,667,908	335,422	5,746,769	1,981,104	7,727,873
(2) その他経費								
業務委託費	0	20,000	0	0	0	20,000	66,000	86,000
諸謝金	323,645	36,200	547,982	62,500	63,300	1,033,627	0	1,033,627
印刷製本費	32,539	59,378	263,179	246,500	47,040	648,636	78,531	727,167
会議費	14,400	34,200	14,400	14,400	36,300	113,700	42,778	156,478
旅費交通費	146,125	695,130	89,270	17,652	9,900	958,077	0	958,077
通信費	9,322	15,535	223,171	339,005	20,394	607,427	119,976	727,403
備品消耗品費	0	46,844	560,682	87,782	90,591	785,899	0	785,899
会場費	23,760	23,600	13,950	0	8,300	69,610	0	69,610
広告宣伝費	0	0	10,000	0	12,078	22,078	0	22,078
地代家賃	28,800	21,600	144,000	360,000	93,600	648,000	72,000	720,000
水道光熱費	15,466	11,600	77,338	193,351	50,270	348,025	38,671	386,696
保険料	560	34,098	10,865	183,540	38,302	267,365	26,030	293,395
諸会費	0	0	3,000	55,000	0	58,000	13,600	71,600
研修費	0	0	13,000	6,610	25,000	44,610	0	44,610
イベント諸経費	9,808	418,824	7,242	8,385	24,101	468,360	0	468,360
減価償却費	0	0	281,297	0	0	281,297	0	281,297
雑費	10,085	16,760	6,678	2,025	4,049	39,597	42,586	82,183
その他経費計	614,510	1,433,769	2,266,054	1,576,750	523,225	6,414,308	500,172	6,914,480
経常費用計	863,865	1,936,911	3,256,996	5,244,658	858,647	12,161,077	2,481,276	14,642,353
当期経常増減額	△ 314,765	△ 497,653	△ 909,898	△ 46,583	△ 550,451	△ 2,319,350	2,277,771	△ 41,579

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2,188,033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1,918,033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	2,194,495	2,194,495	0	プレイセンター事業費
Mottoおび広がるPJ助成金		74,843	74,843	0	赤ちゃんの日事業費
コープ森づくり助成金	0	188,304	188,304	0	あしあとの森、こどもらんど事業費(助成総額190,000円との差額1,696円は、前受金として貸借対照表等に計上しています。)
緑の募金助成事業	0	36,896	36,896	0	あしあとの森事業費
キリン福祉財団助成金	0	167,133	167,133	0	土曜開放、スペース、子ども参画事業費(助成総額300,000円との差額132,867円については、前受け金として貸借対照表等に計上しています。)
芽室町	0	150,000	150,000	0	ココン人形劇公演事業費
合計	270,000	2,811,671	2,811,671	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	△ 366,825	155,925
一括償却資産	573,276	0	0	573,276	△ 573,276	0
(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	△ 940,101	215,925

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	5,303,424	3,375,437	0
(活動計算書) 管理費 人件費 給与手当	1,471,658	1,141,877	0