

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 2024年9月1日 至 2025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 センター事業	地域ネットワーク づくり事業	広報誌発行 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	0	2,972,600	2,972,600
受取寄付金	15,000	34,900	30,200	0	30,000	24,100	134,200	1,840,936	1,975,136
受取助成金	0	99,978	544,644	0	1,343,977	0	1,988,599	513,749	2,502,348
事業収益	525,396	1,549,500	78,000	6,287,259	458,789	0	8,898,944	0	8,898,944
その他収益	0	0	0	0	0	0	0	34,929	34,929
経常収益計	540,396	1,684,378	652,844	6,287,259	1,832,766	24,100	11,021,743	5,362,214	16,383,957
経常費用									
(1)人件費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	360,000	360,000
給料手当	168,744	455,610	337,489	4,031,087	756,142	50,626	5,799,698	1,479,872	7,279,570
法定福利費	25,816	70,995	64,541	322,706	161,354	0	645,412	151,393	796,805
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	24,200	24,200
人件費計	194,560	526,605	402,030	4,353,793	917,496	50,626	6,445,110	2,015,465	8,460,575
(2)その他経費									
業務委託費	0	0	0	16,500	0	0	16,500	66,000	82,500
諸謝金	254,000	56,000	255,400	32,900	745,700	3,000	1,347,000	0	1,347,000
印刷製本費	27,779	36,687	23,825	318,074	87,729	23,411	517,505	69,279	586,784
会議費	9,855	27,840	15,255	855	13,710	285	67,800	56,502	124,302
旅費交通費	121,600	854,624	23,875	17,416	20,680	0	1,038,195	0	1,038,195
通信費	9,076	30,256	23,788	343,688	59,159	0	465,967	104,220	570,187
備品消耗品費	3,500	87,799	5,990	220,296	120,608	0	438,193	0	438,193
会場費	3,700	13,970	0	0	12,350	0	30,020	0	30,020
広告宣伝費	0	0	6,000	0	4,000	0	10,000	0	10,000
地代家賃	11,960	35,880	125,580	299,000	175,580	0	648,000	72,000	720,000
水道光熱費	6,004	18,018	63,065	150,160	63,069	0	300,316	33,368	333,684
保険料	1,950	40,975	81,271	226,000	30,795	0	380,991	30,638	411,629
諸会費	0	0	14,000	60,000	9,000	0	83,000	13,600	96,600
研修費	8,670	11,870	0	0	30,000	0	50,540	400,958	451,498
イベント諸経費	58,298	371,611	946	5,459	94,482	0	530,796	0	530,796
減価償却費	0	0	49,568	0	0	0	49,568	0	49,568
雑費	630	15,805	365	3,675	1,025	0	21,500	15,970	37,470
その他経費計	517,022	1,601,335	688,928	1,694,023	1,467,887	26,696	5,995,891	862,535	6,858,426
経常費用計	711,582	2,127,940	1,090,958	6,047,816	2,385,383	77,322	12,441,001	2,878,000	15,319,001

当期経常増減額	△ 171,186	△ 443,562	△ 438,114	239,443	△ 552,617	△ 53,222	△ 1,419,258	2,484,214	1,064,956
---------	-----------	-----------	-----------	---------	-----------	----------	-------------	-----------	-----------

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3,322,921円ですが、そのうち213,271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3,109,650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	213,271	0	0	213,271	40周年鑑賞寄付残
WAM助成事業	0	1,343,977	1,343,977	0	スペース、土曜開放事業（助成総額2,547,452 円との差額1,203,475円については、前受金として貸借対照表等に計上しています。）
アカツキ助成	0	200,000	200,000	0	聴き合う会、法人運営
キリン福祉財団助成金	0	344,644	344,644	0	にじっこ、サンサン広場事業費（助成総額453,143円との差額108,499円については、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	63,978	63,978	0	あしあとの森、こどもらんど事業費（助成総額101,370円との差額37,392円については、前受金として貸借対照表等に計上しています。）
大和証券助成金	0	549,749	549,749	0	法人本部研修費、事務局給料（助成総額1,000,000円との差額450,251円については、前受金として貸借対照表等に計上しています。）
合計	213,271	2,502,348	2,502,348	213,271	

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	期末帳簿価額
（有形固定資産）						
什器備品	522,750	0	0	522,750	△ 473,344	49,406
（投資その他の資産）						
敷金	60,000			60,000		60,000
合計	582,750	0	0	582,750	△ 473,344	109,406

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 給料手当	5,799,698	0	0
（活動計算書） 事業費 その他経費 謝金	1,347,000	0	0
（活動計算書） 事業費 その他経費 会議費	67,800	0	0
（活動計算書） 事業費 その他経費 旅費交通費	1,038,195	0	0
（活動計算書） 管理費 人件費 給料手当	1,479,872	0	0
（活動計算書） 管理費 その他経費 会議費	56,502	0	0
（活動計算書） 管理費 その他経費 研修費	400,958	0	0