

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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)によっています。

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

科目	事業部門						事業部門計	管理部門計	合計
	特定非営利活動に係る事業								
	個人及び中 小企業内の 教育研修事 業	個人の 仕事に対す る相談事業	各教育機関 でのキャリ ア教育事業	地域子ども会 活動等での職 業意識及び金 銭に関する意 識向上	各種試験対 策講座				
I 経常収益									
1 受取会費									
入会金	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000	
正会員受取会費	-	-	-	-	-	-	20,000	20,000	
賛助会員受取会費	-	-	-	-	-	-	0	0	
2 受取寄付金	-	-	-	-	-	-	0	0	
3 受取助成金等	-	-	-	-	-	-	0	0	
4 事業収益	2,496,662	3,000	5,801	0	12,660	2,518,123	-	2,518,123	
5 その他収益	0	0	0	0	0	0	25,119	25,119	
経常収益計	2,496,662	3,000	5,801	0	12,660	2,518,123	46,119	2,564,242	
II 経常費用									
1 人件費									
給料手当	1,150,114	1,382	2,672	0	5,832	1,160,000	0	1,160,000	
臨時雇賃金	15,000	0	0	0	0	15,000	76,734	91,734	
法定福利費	129,035	155	300	0	654	130,144		130,144	
人件費計	1,294,149	1,537	2,972	0	6,486	1,305,144	76,734	1,381,878	
2 その他経費									
業務委託費	110,194					110,194	0	110,194	
研修費	271,619	327	631	0	1,377	273,954	0	273,954	
旅費交通費	218,942	263	509	0	1,110	220,824	0	220,824	
通信運搬費	30,447	37	71	0	154	30,709	0	30,709	
水道光熱費	105,702	127	246	0	536	106,611	1,962	108,573	
広告費	43,228	52	101	0	219	43,600	0	43,600	
消耗品費	70,294	85	163	0	356	70,898	1,299	72,197	
支払手数料	0	0	0	0	0	108	0	108	
雑費	27,061	33	63	0	137	27,294	500	27,794	
交際費	10,800	0	0	0	0	10,800	0	10,800	
法人税等	-	-	-	-	-	-	259,700	259,700	
その他経費計	888,287	924	1,784	0	3,889	894,992	263,461	1,158,453	
経常費用計	2,182,436	2,461	4,756	0	10,375	2,200,136	340,195	2,540,331	
当期経常増減額	314,226	539	1,045	0	2,285	317,987	△294,076	23,911	

3. 借入金の増減内訳

借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
役員借入金	2,360,000		210,000	2,150,000

4. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状況並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・水道光熱費の住居費用との按分
水道光熱費については、事業所の存する役員住居の住居費用のうち、使用割合に基づき按分しています。
- ・事業費と管理費の按分
各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、水道光熱費、消耗品費、雑費については従前割合に基づき按分しています。
- ・事業費用における明示的に区分できない費用の按分
事業費用における、法定福利費、研修費、通信運搬費、水道光熱費、広告費、消耗品費、支払手数料、雑費のうち、明示的に区分できないものについては、事業収益に対する各事業収益の構成比に基づき按分しています。