

平成29年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人子どもへのまなざし

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)P0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、法人税法の規定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

消費税は税込経理によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	「子どもが主人公の居場所」の設置・運営事業	「親子で育ちあう場」の設置・運営事業	「子ども時代のおそびを保障する場」の設置・運営事業	子どもがいるからつながる人の輪(新しい地域概念)の構築事業	子どもの育ちを社会で支えるための学習会開催及び講師派遣	同じ目的を持つ個人や他団体との協働事業	「次の時代を生きる子どもたちにとって大切なこと」についての情報発信事業	仲田の森蚕糸公園等の清掃管理	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益											
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	602,000	602,000
2. 受取寄附金	106,550	108,360	200	25,000	700	0	0	0	240,810	403,843	644,653
3. 受取助成金等	385,000	0	0	27,836	0	0	0	0	412,836	0	412,836
4. 事業収益	82,824	13,810,190	1,987,092	70,000	86,568	10,000	0	1,235,998	17,282,672	0	17,282,672
5. その他収益	0	20,031	0	0	0	2,000	0	0	22,031	65	22,096
経常収益計	574,374	13,938,581	1,987,292	122,836	87,268	12,000	0	1,235,998	17,958,349	1,005,908	18,964,257
II 経常費用											
(1) 人件費											
役員報酬	0	1,209,600	60,480	0	15,120	0	0	0	1,285,200	226,800	1,512,000
給料手当	738,943	6,845,373	587,093	9,690	11,963	39,307	314,454	812,559	9,359,382	923,707	10,283,089
ボランティア謝金	327,500	0	42,000	12,000	0	0	0	0	381,500	0	381,500
臨時雇賃金	0	0	224,000	0	0	0	0	0	224,000	0	224,000
通勤交通費	0	132,080	28,620	0	0	0	0	0	160,700	0	160,700
法定福利費	74,514	420,716	40,949	1,055	2,947	1,327	10,615	0	552,123	55,860	607,983
福利厚生費	2,875	16,350	1,293	41	117	0	0	0	20,676	988	21,664
人件費計	1,143,832	8,624,119	984,435	22,786	30,147	40,634	325,069	812,559	11,983,581	1,207,355	13,190,936
(2) その他経費											
諸謝金	0	15,568	0	43,200	30,000	0	0	0	88,768	0	88,768
業務委託費	49,248	47,952	85,184	0	0	0	0	0	182,384	27,216	209,600
印刷製本費	20,460	35,746	2,374	5,640	0	0	0	0	64,220	11,306	75,526
会議費	0	8,130	19,253	1,200	0	0	0	0	28,583	0	28,583
旅費交通費	0	655,689	102,180	2,080	1,540	0	0	0	761,489	0	761,489
通信運搬費	42,118	46,915	13,156	246	1,089	0	0	0	103,524	83,770	187,294
消耗品費	74,736	351,498	60,142	18,146	0	0	31,626	4,398	540,546	32,614	573,160
修繕費	0	17,225	883	0	0	0	1,546	0	19,654	2,429	22,083
水道光熱費	0	107,284	5,502	0	0	0	9,628	0	122,414	15,129	137,543
地代家賃	0	496,080	25,440	0	0	0	44,520	0	566,040	69,960	636,000
施設利用料	0	451,250	25,760	8,800	4,400	0	0	0	490,210	2,200	492,410
保険料	0	86,415	62,934	0	11,200	0	2,285	0	162,834	3,591	166,425
賃借料	5,000	0	5,000	0	0	0	0	0	10,000	0	10,000
諸会費	15,000	0	0	0	0	14,000	0	0	29,000	0	29,000
租税公課	0	642,100	1,080	0	0	0	0	400	643,580	0	643,580
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
接待交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
図書資料費	7,065	2,808	0	0	0	0	0	0	9,873	0	9,873
研修費	4,100	31,816	0	0	0	0	0	0	35,916	0	35,916
食材費	10,883	189,580	97,478	0	0	0	0	0	297,941	0	297,941
慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払手数料	13,733	14,395	2,212	0	0	0	0	0	30,340	7,307	37,647
雑費	1,149	1,119	121	0	0	0	0	0	2,389	635	3,024
その他経費計	243,492	3,201,570	508,699	79,312	48,229	14,000	89,605	4,798	4,189,705	256,157	4,445,862
経常費用計	1,387,324	11,825,689	1,493,134	102,098	78,376	54,634	414,674	817,357	16,173,286	1,463,512	17,636,798
当期経常増減額	△ 812,950	2,112,892	494,158	20,738	8,892	△ 42,634	△ 414,674	418,641	1,785,063	△ 457,604	1,327,459

3. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途等が制約された寄附金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。

(単位:円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
日野市補助金	0	385,000	385,000	0	「子どもが主人公の居場所」の設置・運営事業のための補助金
帝人(株)ボランティアサポートプログラム	0	27,836	27,836	0	新たなプレーパーク「ことな広場」運営支援のための寄付金
「子どもが主人公の居場所」の設置・運営事業	0	106,550	106,550	0	「子どもが主人公の居場所」の設置・運営事業のための活動資金
「親子で育ちあう場」の設置・運営事業	167,204	108,360	0	275,564	翌期に使用予定の活動資金
「子ども時代のおそびを保障する場」の設置・運営事業	0	200	0	200	「子ども時代のおそびを保障する場」の設置・運営事業のための活動資金
父親学級に対する寄附金	0	25,000	25,000	0	父親学級開催のための活動資金
子どもの育ちを社会で支えるための学習会開催及び講師派遣事業	0	700	700	0	子どもの育ちを社会で支えるための学習会開催及び講師派遣事業のための活動資金
合計	0	653,646	545,086	275,764	

4. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

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
プレーパーク事業特定資産	664,290	0	0	664,290	0	664,290
保育事業特定資産	2,336,911	0	0	2,336,911	0	2,336,911
合計	3,001,201	0	0	3,001,201	0	3,001,201

5. 借入金を増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

6. 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	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
「親子で育ちあう場」の 設置・運営事業収益	13,916,190	1,550,500
「子ども時代のあそびを保障する場」の 設置・運営事業収益	1,987,092	41,300
活動計算書計	15,903,282	1,591,800
(貸借対照表)		
前受金	2,286,164	1,171,000
貸借対照表計	2,286,164	1,171,000

7. 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態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

・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費は、
 役員報酬、給与手当、法定福利費、福利厚生費については従事割合
 水道光熱費、地代家賃、修繕費、減価償却費、保険料については面積比
 印刷製本費、通信運搬費、消耗品費、新聞図書費、支払手数料については会員数比で按分しています。