

## 財務諸表の注記

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 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。同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスを受入れは、「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」として注記しています。

(2) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

勘 定 科 目	にじいろクレヨン事業	モザイクアート事業	事業部合計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>					
1.受取会費					
受取会費	171,000		171,000		171,000
特別会員会費	630,000				
団体会員会費	210,000				
(計)	1,011,000	0	1,011,000	0	1,011,000
2.受取寄付金			0		0
受取寄付金	12,611,383		12,611,383		12,611,383
(計)	12,611,383	0	12,611,383	0	12,611,383
3.受取助成金等			0		0
子どもサポート基金助成	3,030,000		3,030,000		3,030,000
地域創造基金宮城	1,000,000		1,000,000		1,000,000
子育て支援助成金	1,000,000		1,000,000		1,000,000
(計)	5,030,000	0	5,030,000	0	5,030,000
4.事業収益			0		0
モザイクアート事業		1,079,522	1,079,522		1,079,522
物販事業			0	976,500	976,500
お絵かき教室事業			0	611,000	611,000
(計)	0	1,079,522	1,079,522	1,587,500	2,667,022
5.その他収益			0		0
受取利息			0	2,975	2,975
講演会謝礼 他	210,000		210,000	367,727	577,727
(計)	210,000	0	210,000	370,702	580,702
<b>経常収益計</b>	<b>18,862,383</b>	<b>1,079,522</b>	<b>19,941,905</b>	<b>1,958,202</b>	<b>21,900,107</b>
<b>II 経常費用</b>					
1.売上原価					
外注加工費		956,405	956,405		956,405
(計)	0	956,405	956,405	0	956,405
2.人件費					
役員報酬	540,000	60,000	600,000	2,400,000	3,000,000
給料手当	524,457	58,273	582,730	2,330,920	2,913,650
ボランティア手当	1,312,550		1,312,550		1,312,550
法定福利費	35,198		35,198	478,685	513,883
福利厚生費	30,423	16,706	47,129	32,635	79,764
(計)	2,442,628	134,979	2,577,607	5,242,240	7,819,847
3.その他経費					
広告宣伝費			0	173,250	173,250
運賃	54,204	3,460	57,664	10,091	67,755
旅費交通費	1,540,048	59,980	1,600,028	303,052	1,903,080
交際費	199,783	162,633	362,416	53,370	415,786
会議費	3,500	2,710	6,210	112,222	118,432
車両費	638,561	12,096	650,657	147,544	798,201
通信費	354,452	11,628	366,080	195,511	561,591
水道光熱費			0	125,821	125,821
租税公課			0	42,695	42,695
消耗品費	113,946	813,497	927,443	175,210	1,102,653
事務用品費	9,312	10,291	19,603	197,936	217,539
保険料	57,945		57,945	108,736	166,681
支払手数料		1,260	1,260	385,945	387,205
諸会費			0	4,000	4,000
新聞図書費	3,906	5,660	9,566	8,780	18,346
印刷製本費		7,474	7,474	1,819,277	1,826,751
地代家賃			0	565,750	565,750
材料費	323,057		323,057		323,057
教育研修費	10,000		10,000	60,000	70,000
雑費		2,480	2,480	18,628	21,108
(計)	3,308,714	1,093,169	4,401,883	4,507,818	8,909,701
<b>事業費計</b>	<b>5,751,342</b>	<b>2,184,553</b>	<b>7,935,895</b>	<b>9,750,058</b>	<b>17,685,953</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>13,111,041</b>	<b>△ 1,105,031</b>	<b>12,006,010</b>	<b>△ 7,791,856</b>	<b>4,214,154</b>