

財務諸表の注記

特定非営利活動法人にじいろクレヨン

平成30年 3月31日 現在

【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：什器備品とにじいろひろば防音工事は定額法
にじいろひろばの棚、キッチン取り付け工事、内装工事は定率法

(2). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

[税込] (単位：円)

科目	特定非営利活動に係る事業			事業費計	管理	合計
	体を動かしたレクリエーション	文化的レクリエーション	子どもの健全育成			
(人件費)						
給料 手当	6,320,938	4,213,958	4,221,458	14,756,354	8,394,762	23,151,116
法定福利費	957,396	638,264	638,264	2,233,924	957,398	3,191,322
通勤費	104,694	75,412	69,796	249,902	104,694	354,596
福利厚生費	553,513	94,381	94,381	742,275	155,489	897,764
人件費計	7,936,541	5,022,015	5,023,899	17,982,455	9,612,343	27,594,798
(その他経費)						
業務委託費	326,584	51,056	51,056	428,696	171,624	600,320
諸謝金	457,500	25,000	25,000	507,500	37,500	545,000
印刷製本費	63,108	42,670	43,020	148,798	63,507	212,305
会議費	3,234	156	156	3,546	2,334	5,880
旅費交通費	591,893	227,703	22,605	842,201	81,977	924,178
広告宣伝費	9,992	49,176	66,277	125,445	9,993	135,438
車両費	475,849	75,606	40,706	592,161	61,058	653,219
通信運搬費	291,350	205,111	150,326	646,787	216,300	863,087
新聞図書費	0	2,000	20,088	22,088	0	22,088
消耗品費	135,472	172,736	95,455	403,663	104,437	508,100
修繕費	24,034	16,022	16,022	56,078	24,034	80,112
減価償却費	0	0	0	0	400,058	400,058
設備費	0	1,830	0	1,830	0	1,830
材料費	451,527	517,883	394,220	1,363,630	37,837	1,401,467
水道光熱費	393,129	132,476	102,697	628,302	4,878	633,180
地代家賃	2,540,976	837,984	1,733,184	5,112,144	266,976	5,379,120
賃借料	3,520	6,080	80	9,680	120	9,800
会場使用料	29,100	66,000	0	95,100	0	95,100
保険料	251,710	38,720	52,720	343,150	58,080	401,230
諸会費	1,170	780	780	2,730	3,270	6,000
租税公課	1,540	360	20,360	22,260	3,092	25,352
研修費	3,500	0	1,500	5,000	3,400	8,400
支払手数料	32,064	1,296	7,296	40,656	36,245	76,901
助成金返金	256,370	170,913	170,913	598,196	256,369	854,565
支払利息	0	0	432	432	0	432
雑費	19,440	18,960	12,960	51,360	19,440	70,800
その他経費計	6,363,062	2,660,518	3,027,853	12,051,433	1,862,529	13,913,962
合計	14,299,603	7,682,533	8,051,752	30,033,888	11,474,872	41,508,760

【固定資産の増減内訳】

[税込] (単位: 円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	今期減価償却額	減価償却累計額	期末帳簿価額
(有形固定資産)							
建物 (内装工事)	173,400	0	0	173,400	△ 23,062	△ 49,662	150,338
建物 (防音工事)	1,799,300	0	0	1,799,300	△ 100,700	△ 201,400	1,698,600
建物付属設備 (キッチン)	1,040,400	0	0	1,040,400	△ 138,373	△ 297,973	902,027
建物付属設備 (棚)	224,987	0	0	224,987	△ 29,923	△ 64,436	195,064
建物付属設備	361,895	0	361,895	0	0	0	0
什器 備品 (コピー機)	477,000	0	0	477,000	△ 108,000	△ 171,000	369,000
(投資その他の資産)							0
差入保証金	2,038,000	0	720,000	1,318,000	0	0	1,318,000
リサイクル預託金	19,230	0	0	19,230	0	0	19,230
合計	6,134,212	0	1,081,895	5,052,317	△ 400,058	△ 784,471	4,652,259

※建物 (内装工事) は建物付属設備に含まれていたものから変更している

※車両運搬具は備忘価額の2円を貸借対照表と財産目録に計上している

【借入金の増減内訳】

[税込] (単位: 円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	0	3,000,000	0	3,000,000
合計	0	3,000,000	0	3,000,000