

財務諸表の注記

特定非営利活動法人にじいろクレヨン

令和3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、アトリエ倉庫は定額法
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、税込み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。

| 科目 | 特定非営利活動に係る事業 | | | 事業費計 | 管理 | 合計 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 東日本大震災被災児童支援の継続 | 子どもを守るコミュニティ作り | 子どもの健全育成 | | | |
| 【経常収益】 | | | | | | |
| 【受取会費】 | | | | | | |
| 正会員受取会費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,000 | 13,000 |
| 賛助会員受取会費（個人） | 0 | 0 | 0 | 0 | 478,000 | 478,000 |
| 賛助会員受取会費（団体） | 0 | 0 | 0 | 0 | 145,000 | 145,000 |
| 【受取寄付金】 | | | | | | |
| 受取寄付金 | 0 | 1,655,000 | 0 | 1,655,000 | 2,508,859 | 4,163,859 |
| 【受取助成金等】 | | | | | | |
| 受取助成金 | 1,420,000 | 7,122,940 | 3,691,582 | 12,234,522 | 0 | 12,234,522 |
| 【事業収益】 | | | | | | |
| 事業収益 | 6,200 | 5,036,940 | 2,227,450 | 7,270,590 | 0 | 7,270,590 |
| 【その他収益】 | | | | | | |
| 受取 利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 | 56 |
| 雑 収 益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,500 | 16,500 |
| 経常収益 計 | 1,426,200 | 13,814,880 | 5,919,032 | 21,160,112 | 3,161,415 | 24,321,527 |
| 【経常費用】 | | | | | | |
| (人件費) | | | | | | |
| 給料 手当 | 1,016,303 | 6,656,600 | 4,227,884 | 11,900,787 | 3,479,776 | 15,380,563 |
| 法定福利費 | 141,798 | 928,750 | 589,887 | 1,660,435 | 485,509 | 2,145,944 |
| 通 勤 費 | 11,993 | 78,553 | 49,891 | 140,437 | 41,063 | 181,500 |
| 福利厚生費 | 2,147 | 14,064 | 8,932 | 25,143 | 7,352 | 32,495 |
| 人件費計 | 1,172,241 | 7,677,967 | 4,876,594 | 13,726,802 | 4,013,700 | 17,740,502 |
| (その他経費) | | | | | | |
| 業務委託費 | 102 | 3,178 | 390,266 | 393,546 | 1,506 | 395,052 |
| 諸 謝 金 | 78,280 | 149,320 | 702,700 | 930,300 | 0 | 930,300 |
| 印刷製本費 | 101,524 | 289,983 | 58,957 | 450,464 | 0 | 450,464 |
| 旅費交通費 | 14,113 | 60,469 | 114,476 | 189,058 | 0 | 189,058 |
| 広告宣伝費 | 85 | 2,648 | 8,156 | 10,889 | 1,255 | 12,144 |
| 車 両 費 | 51,373 | 355,638 | 0 | 407,011 | 0 | 407,011 |
| 通信運搬費 | 49,412 | 414,733 | 262,455 | 726,600 | 62,666 | 789,266 |
| 新聞図書費 | 0 | 0 | 31,960 | 31,960 | 19,552 | 51,512 |
| 消耗品 費 | 30,669 | 257,432 | 86,264 | 374,365 | 34,700 | 409,065 |
| 修 繕 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 346,449 | 346,449 |
| 設備費 | 9,532 | 73,409 | 4,389 | 87,330 | 0 | 87,330 |
| 材料費 | 9,461 | 22,561 | 337,585 | 369,607 | 0 | 369,607 |
| 水道光熱費 | 16,649 | 160,110 | 9,294 | 186,053 | 7,717 | 193,770 |
| 地代 家賃 | 53,653 | 1,874,460 | 67,398 | 1,995,511 | 20,889 | 2,016,400 |
| 会場使用料 | 121,180 | 52,420 | 88,250 | 261,850 | 0 | 261,850 |
| 保 険 料 | 37,157 | 187,570 | 0 | 224,727 | 0 | 224,727 |
| 諸 会 費 | 0 | 8,000 | 0 | 8,000 | 0 | 8,000 |
| 租税 公課 | 3,870 | 13,030 | 0 | 16,900 | 4,150 | 21,050 |
| 研 修 費 | 0 | 0 | 175,400 | 175,400 | 0 | 175,400 |
| 支払手数料 | 3 | 106 | 501 | 610 | 25,611 | 26,221 |
| 支払寄付金 | 154 | 4,814 | 2,749 | 7,717 | 2,283 | 10,000 |
| 雑 費 | 0 | 0 | 1,393 | 1,393 | 0 | 1,393 |
| その他経費計 | 577,218 | 3,929,881 | 2,342,193 | 6,849,291 | 526,778 | 7,376,069 |
| 合計 | 1,749,459 | 11,607,848 | 7,218,787 | 20,576,093 | 4,540,478 | 25,116,571 |

※法定福利費等の全事業共通部分については従事時間割合により費用を按分しています。

【使途等が制約された寄付等の内訳】

[税込] (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 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| 石巻市移動型プレーパーク支援事業補助金 | 0 | 74,000 | 74,000 | 0 | 東日本大震災被災児童支援の継続 |
| 子どもゆめ基金 | 0 | 251,000 | 251,000 | 0 | 東日本大震災被災児童支援の継続 |
| 公益財団法人東日本復興支援財団2016年度(5年目)子どもサポート基金(活動) | 0 | 3,650,000 | 3,650,000 | 0 | 東日本大震災被災児童支援の継続(3割) 子どもを見守るコミュニティ作り(7割) |
| 石巻市心の復興事業補助金 | 0 | 1,970,000 | 1,970,000 | 0 | 子どもを見守るコミュニティ作り |
| 令和2年度地域子育て支援拠点事業 石巻市業務委託 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 子どもを見守るコミュニティ作り |
| 宮城県共同募金会 赤い羽根共同募金 「みやぎチャレンジプロジェクト」 | 1,737,700 | 1,655,000 | 1,737,700 | 1,655,000 | 子どもを見守るコミュニティ作り |
| 東日本大震災現地NPO応援基金[緊急助成] 新型コロナウイルスの影響を受ける現地NPO 支援助成 | 0 | 500,000 | 500,000 | 0 | 子どもを見守るコミュニティ作り |
| 石巻市自治会等補助金 | 0 | 97,940 | 97,940 | 0 | 子どもを見守るコミュニティ作り |
| 2020年度 ドコモ市民活動団体助成事業 | 0 | 700,000 | 700,000 | 0 | 子どもの健全育成 |
| 2020年度日本財団助成事業 | 0 | 78,482 | 78,482 | 0 | 子どもの健全育成 |
| 公益財団法人東日本復興支援財団2018年度(3年目)子どもサポート基金(資金調達) | 0 | 1,540,000 | 1,540,000 | 0 | 子どもの健全育成 |
| 東日本大震災現地NPO応援基金 大和証券フェニックスジャパン・プログラム | 193,924 | 504,926 | 698,850 | 0 | 子どもの健全育成 |
| 石巻市休業要請協力金 | 0 | 300,000 | 300,000 | 0 | 子どもの健全育成 |
| 休業調整助成金 | 0 | 32,370 | 32,370 | 0 | 子どもの健全育成 |

| | | | | | |
|---------|-----------|------------|------------|-----------|----------|
| 雇用調整助成金 | 0 | 341,880 | 341,880 | 0 | 子どもの健全育成 |
| 合計 | 1,931,624 | 16,695,598 | 16,597,972 | 1,655,000 | |

【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) | 113,009 | 0 | 0 | 113,009 | △ 15,030 | △ 102,021 | 97,979 |
| 建物(防音工事) | 1,497,200 | 0 | 0 | 1,497,200 | △ 100,700 | △ 503,500 | 1,396,500 |
| 建物(アトリエ倉庫) | 196,009 | 0 | 0 | 196,009 | △ 13,039 | △ 38,030 | 182,970 |
| 建物付属設備(キッチン) | 678,045 | 0 | 0 | 678,045 | △ 90,179 | △ 492,979 | 587,866 |
| 建物付属設備(棚) | 146,628 | 0 | 0 | 146,628 | △ 19,501 | △ 132,373 | 127,127 |
| 什器備品(コピー機) | 153,000 | 0 | 0 | 153,000 | △ 108,000 | △ 495,000 | 45,000 |
| 車両運搬具 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| (投資その他の資産) | | | | | | | |
| 差入保証金 | 718,000 | 0 | 0 | 718,000 | 0 | 0 | 718,000 |
| リサイクル預託金 | 19,230 | 0 | 0 | 19,230 | 0 | 0 | 19,230 |
| 合計 | 3,521,122 | 0 | 0 | 3,521,122 | △ 346,449 | △ 1,763,903 | 3,174,673 |

※車両運搬具は備忘価額の1円を貸借対照表と財産目録に計上しています。