

# 財務諸表の注記

NPO法人農楽マッチ勉強会

平成28年12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 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). 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の受入れの内訳として注記しております。
- (2). 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。

## 【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

勉強会事業は、毎月行っている梅田定期セミナーや臨時で行う勉強会やセミナーに関する項目です  
イベント事業は、おいしい会や農作業体験などイベントに関わった項目です。

援農隊事業は、国の補助事業「援農隊マッチング支援事業」に関わった項目です。

[税込] (単位：円)

科目	援農隊マッチング支援事業	セミナー事業	イベント事業	管理部門	合計
経常収益					
受取会費				100,000	100,000
施設等受入評価益		192,000			192,000
受取補助金	1,311,609				1,311,609
受取寄付金				27,000	27,000
事業収益		364,500	356,980		721,480
受取利息				12	12
経常収益計	1,311,609	556,500	356,980	127,012	2,352,101
(人件費)					
給料 手当(事業)	124,100				124,100
人件費計	124,100	0	0	0	124,100
(その他経費)					0
材料費			215,884		215,884
業務委託費			90,500		90,500
諸謝金	50,200	221,912			272,112
印刷製本費(事業)	387,130			94,776	481,906
会議費(事業)	37,900	64,309	18,593	51,000	171,802
旅費交通費(事業)	246,340	22,975	22,975	208,886	501,176
通信運搬費(事業)	172,989	2,150	13,600	80,905	269,644
消耗品費(事業)	160,710	17,460	18,624	23,322	220,116
地代家賃(事業)	117,000				117,000
賃借料(事業)					0
施設等評価費用		192,000			192,000
広告宣伝費				10,000	10,000
新聞図書費				6,168	6,168
租税公課(事業)		800	800	650	2,250
諸会費				19,000	19,000
研修費	3,900	12,160	12,160		28,220
支払手数料(事業)	11,340		1,782	15,812	28,934
支払利息(事業)				296	296
外注費			66,000		66,000
雑費(事業)			4,320		4,320
その他経費計	1,187,509	533,766	465,238	510,815	2,697,328
経常費用計	1,311,609	533,766	465,238	510,815	2,821,428
当期経常増減額	0	22,734	△ 108,258	△ 383,803	△ 469,327

【施設の提供等の物的サービスの受入の内訳】  
 企業から提供されたセミナールームの無償利用

[税込] (単位: 円)

内容	金額	算定方法
セミナールーム使用料	192,000	同地区で同クラスの会場使用料金を参照

【使途等が制約された寄付等の内訳】  
 援農隊マッチング支援事業

[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
農林水産省補助金	0	1,311,609	1,311,609	0	援農隊マッチング支援事業として前期に交付の認定を受けた補助金1,185,899円は、前期に概算払い460,000円を入金され差額は当期に全額入金されました。当期計上1,311,609円のうち概算払い795,000円が入金され、前期の精算額469,910円との差額55,699円を未収金として計上しています。
合計	0	1,311,609	1,311,609	0	

【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
日本政策金融公庫	420,000	1,000,000	592,000	828,000
合計	420,000	1,000,000	592,000	828,000