

財務諸表の注記

NPO法人農楽マッチ勉強会

平成27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。

セミナー事業は、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。

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	事業計	管理部門	合計
経常収益						
受取会費				0	105,000	105,000
施設等受入評価益		168,000		168,000		168,000
受取助成金				0	500,000	500,000
受取補助金	1,265,480			1,265,480		1,265,480
事業収益		453,500	743,500	1,197,000		1,197,000
受取利息				0	46	46
雑収益				0		0
経常収益計	1,265,480	621,500	743,500	2,630,480	605,046	3,235,526
(材料費)						
材料費			323,399	323,399		323,399
(人件費)						
給料 手当(事業)	186,618			186,618		186,618
(その他経費)						
業務委託費			379,000	379,000		379,000
諸謝金	92,800	171,000		263,800		263,800
印刷製本費	362,420	300		362,720	8,560	371,280
会議費	53,136	188,226		241,362	123,274	364,636
旅費交通費	183,220			183,220	294,430	477,650
通信運搬費	12,120			12,120	124,301	136,421
消耗品費	95,390	289	28,309	123,988	27,195	151,183
賃借料	268,956			268,956		268,956
施設等評価費用		168,000		168,000		168,000
諸会費	398			398	16,250	16,648
租税公課					850	850
支払手数料	10,422	540	1,404	12,366	4,644	17,010
支払利息				0	6,144	6,144
接待交際費					14,299	
新聞図書費					1,500	1,500
その他経費計	1,078,862	528,355	408,713	2,015,930	621,447	2,637,377
経常費用計	1,265,480	528,355	732,112	2,525,947	621,447	3,147,394
当期経常増減額	0	93,145	11,388	104,533	-16,401	88,132

【施設の提供等の物的サービスの受入の内訳】

セミナー会場の無償利用

[税込] (単位: 円)

内容	金額	算定方法
セミナールーム使用料	168,000	梅田地区で同クラスの会場料金を参照

【用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	1,265,480	1,265,480	0	援農隊マッチング支援事業として前期に交付の決定を受けた補助金 1,296,816円は、前期に概算払い800,000円入金され差額は当期に全額入金されました。当期計上 1,265,480円のうち前受金43,675円前期分496,816円概算払い460,000円の差額264,989円を未収金として計上しています。
合計	0	1,265,480	1,265,480	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	0	500,000	80,000	420,000
役員借入金	200,000	150,000	350,000	0
合計	200,000	650,000	430,000	420,000