

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。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

(2) 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、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。

(3) 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。

(4) 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。

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)

科 目	事業(1) 子ども 達と音楽を楽し み、学ぶための 手法の研究、 開発	事業(2) 1号の 研究成果の普 及、啓発活動	事業(3) 人材育 成・指導者育成 事業	事業(4) 1号の研究成果などに 基づく、コンサートの実施		事業部門計	管理部門	合計
	楽器指導支援 プログラム	情報発信	ワークショップ	訪問プログラム	ICEP			
I 経常収益								
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 受取寄付金	4,486,275	1,517,205	82,000	4,463,346	2,370,385	12,919,211	1,730,290	14,649,501
3. 受取助成金等	500,000	0	0	2,000,000	2,131,000	4,631,000	0	4,631,000
4. 事業収入					2,954,136	2,954,136	0	2,954,136
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	7,377	7,377
経常収益計	4,986,275	1,517,205	82,000	6,463,346	7,455,521	20,504,347	1,737,667	22,242,014
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	1,305,795	979,346	0	1,958,693	1,958,693	6,202,527	326,450	6,528,977
法定福利費	162,865	122,149	0	244,298	244,298	773,610	47,591	821,201
人件費計	1,468,660	1,101,495	0	2,202,991	2,202,991	6,976,137	374,041	7,350,178
(2) その他経費								
謝金・出演料	0	0	0	1,005,589	904,209	1,909,798	0	1,909,798
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	66,873	66,873
旅費交通費	2,514,220	1,238	82,000	2,431,620	2,559,131	7,588,209	394,025	7,982,234
印刷制作費	15,220	110,952	0	158,220	207,490	491,882		491,882
発送配達費	21,080	33,520	0	13,724	61,235	129,559	254,268	383,827
備品消耗品費	0	0	0	0	0	0	338,694	338,694
会場設備費	177,390	0	0	0	765,816	943,206	0	943,206
リース保守代	0	0	0	0	0	0	281,232	281,232
地代家賃	360,000	270,000	0	540,000	540,000	1,710,000	90,000	1,800,000
租税公課	0	0	0	0	0	0		0
管理諸費	0	0	0	0	0	0	827,280	827,280
雑費	429,705	0	0	111,202	214,649	755,556	279,762	1,035,318
その他経費計	3,517,615	415,710	82,000	4,260,355	5,252,530	13,528,210	2,532,134	16,060,344
事業費計	4,986,275	1,517,205	82,000	6,463,346	7,455,521	20,504,347	2,906,175	23,410,522
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	△ 1,168,508	△ 1,168,508

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れの状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠

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

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状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
楽器指導ボランティア		

5. 用途等が制約された寄付等の内訳

用途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は22,160,014円ですが、そのうち2,500,000円は訪問プログラムと楽器指導使用される財産です。したがって、用途の制約されていない正味財産は19,660,014円です。

(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
財団法人日本児童教育振興財団	0	2,000,000	2,000,000	0	訪問プログラム助成金
公益財団法人日本メイスン財団	0	500,000	500,000	0	楽器指導支援助成金
合 計	0	2,500,000	2,500,000	0	

8. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	14,567,501	0
活動計算書計	14,567,501	0