

平成30年度 計算書類の注記・新(NPO会計準拠)

特定非営利活動法人日本アマチュア演奏家協会

1. 重要な会計方針									
計算書類の作成は、極力、NPO法人会計基準によっています。									
(1)	棚卸資産の評価基準及び評価方法	棚卸し資産はありません。							
(2)	固定資産の減価償却の方法	固定資産の減価償却の方法は、定率法に拠っています。							
(3)	引当金の計上基準	雇用契約の職員はいないため、退職給付引当金は計上していません。							
(4)	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けた場合は、活動計算書に記載しますが、実績がありません。							
(5)	消費税等の会計処理	消費税等の会計処理は税込方式に拠っています。							
2. 事業別損益の状況									
(単位：円)									
	科目	事業1(アンパル盛んにする事業)	事業2(アンパル向上支援事業)	事業3(アクトリチ支援事業)	事業4(ネットワーク拡大事業)	事業5(合奏室提供事業)	事業部門計	管理部門	合計
I	経常収益						0		
1.	受取会費						0	3,007,576	3,007,576
2.	受取寄付金		16,530				16,530	1,457,000	1,473,530
3.	事業収益								
1)	アンパルを盛んにする事業		294,800				294,800		294,800
2)	アンパルレベル向上支援事業						0		0
3)	合奏室提供事業					600,500	600,500		600,500
4.	協賛・助成金		0				0		0
5.	その他収益						0		0
	経常収益計	0	311,330	0	0	600,500	911,830	4,464,576	5,376,406
II	経常費用								
1.	事業費								
	謝礼人件費		147,179				147,179		147,179
	業務委託費	20,000	30,000		40,000		90,000		90,000
	会費使用料				47,914		47,914		47,914
	活動支援費	184,310	110,000	170,000			464,310		464,310
	会場費	4,950	272,144				277,094		277,094
	旅費交通費	38,200	12,740				50,940		50,940
	発送費	600,186					600,186		600,186
	印刷費	698,934	51,195		685,692		1,435,821		1,435,821
	通信費		23,149				23,149		23,149
	消耗備品費	9,334	13,967				23,301		23,301
	減価償却費						0		0
	事業経費						0		0
	管理費					269,318	269,318		269,318
	債券維持費					180,000	180,000		180,000
	楽器償却費	8,225					8,225		8,225
	事業費計	1,564,139	660,374	170,000	773,606	449,318	3,617,437	0	3,617,437
2.	管理費						0		
	業務委託費						0	686,600	686,600
	印刷費						0	150,000	150,000
	PC使用料						0	80,000	80,000
	交通費						0	95,480	95,480
	手数料						0	60,000	60,000
	会場費						0	49,570	49,570
	租税公課						0	104,400	104,400
	保険料						0	13,840	13,840
	通信費						0	199,149	199,149
	消耗備品費						0	26,655	26,655
	事務室減価償却費						0	0	0
	事務室管理費						0	67,330	67,330
	事務室債券維持費						0	45,000	45,000
	雑費						0	86,665	86,665
	管理費計	0	0	0	0	0	0	1,664,689	1,664,689
	経常費用計	1,564,139	660,374	170,000	773,606	449,318	3,617,437	1,664,689	5,282,126
	当期経常増減額	(1,564,139)	(349,044)	(170,000)	(773,606)	151,182	-2,705,607	2,799,887	94,280
3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳									
(単位：円)									
	内容	金額	算定方法						
	該当なし	0							
4. 使途等が制約された寄附金等の内訳									
使途等が制約された寄附金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。									
当法人の正味財産は4,174,630円ですが、そのうち2,000円は、下記のように使途が特定されています。									
したがって使途が制約されていない正味財産は4,172,630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			
	海外演奏家との交流	2000	0	0	2,000	2013/8/1寺井智子寄付金			
	合計	2000			2,000				
5. 固定資産の増減内訳									
	科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額		
	有形固定資産								
	建物	11,205,852	0	0	11,205,852	4,515,993	6,689,859		
	什器備品	337,393	0	0	337,393	332,459	4,934		
	合計	11,543,245	0	0	11,543,245	4,848,452	6,694,793		
6. 借入金を増減内訳									
	科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高				
	長期借入金	13,100,000	0	4,200,000	8,900,000				
	合計	13,100,000	0	4,200,000	8,900,000				
7. 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ありません。									
8. その他、資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項									
・ 事業費と管理費の按分方法 エイバクラブ室運営で発生する費用は、安価な合奏室提供事業：NPO運営事務＝80:20にて按分、 また、事務員員に対する業務委託費は20:80にて按分している。									
・ その他の事業に係る資産の状況 該当無し。									

43250	会報163号加ねDM便（関西支部分）	事業1	J発送費	164	BK通帳	164
43285	会報郵便発送分7通	事業1	J発送費	1220	現預金	1220
43285	会報163号イラスト料	事業1	J業務委託費	5000	BK通帳	5000
43299	CD例会講師（指揮者）謝礼補助	事業1	J活動支援費	10000	現預金	10000
43299	会報163号印刷費	事業1	J印刷費	134784	現預金	134784
43320	APA-bbs北軽井沢コンサート謝礼補助	事業1	J活動支援費	30000	現預金	30000
43320	会報163号加ねDM便821部(本部分)	事業1	J発送費	67322	現預金	67322
43320	会報163号加ねDM便214部(関西支部分)	事業1	J発送費	17548	現預金	17548
43334	振替伝票（入会、一般各5000部）	事業1	J印刷費	116640	現預金	116640
43334	プロファイル督促用封筒200枚	事業1	J消耗備品費	1207	現預金	1207
43362	9/14例会連絡会会場費	事業1	J会場費	4950	現預金	4950
43390	会報164号イラスト料	事業1	J業務委託費	5000	BK通帳	5000
43411	別製角2封筒3000枚	事業1	J発送費	79704	現預金	79704
43411	会報164号印刷費	事業1	J印刷費	134784	現預金	134784
43411	会報164号加ねDM便821部(本部分)	事業1	J発送費	67322	現預金	67322
43411	会報164号加ねDM便215部(関西支部分)	事業1	J発送費	17630	現預金	17630
43425	火曜会ゴム印、角印	事業1	J消耗備品費	2030	現預金	2030
43439	12月号音楽雑誌（音友、ササテ）購入	事業1	J消耗備品費	3776	現預金	3776
43453	会報発送用封筒	事業1	J消耗備品費	2321	現預金	2321
43453	会報165号イラスト料	事業1	J業務委託費	5000	BK通帳	5000
43474	会報165号印刷費	事業1	J印刷費	135691	現預金	135691
43474	会報165号加ねDM便213部(関西支部分)	事業1	J発送費	17466	現預金	17466
43502	会報165号加ねDM便820部(本部分)	事業1	J発送費	67240	現預金	67240
43502	九州例会開設補助金	事業1	J活動支援費	10000	現預金	10000
43516	永田さん九州例会参加費用	事業1	J旅費交通費	38200	現預金	38200
43530	新入会紹介者謝恩券	事業1	J活動支援費	7000	未払金	7000
43546	新入会紹介者謝恩券	事業1	J活動支援費	1000	未払金	1000
43553	会員名簿、会報発送代(干料金別納)	事業1	J発送費	264570	立替金	264570
	会報166号印刷代	事業1	J印刷費	135691	未払金	135691
	会報166号イラスト料	事業1	J業務委託費	5000	未払金	5000
	弦四の会口座用ゴム印	事業1	J活動支援費	1310	未払金	1310
	支部便り作成（4回）	事業1	J印刷費	41344	関西支部通帳	41344
	竹例会指揮者謝礼補助	事業1	J活動支援費	125000	関西支部通帳	125000
				1555914		
	電子Cem償却費	事業1	J楽器償却費	8225	楽器	8225
				301225		
43236	レクコン#5参加費	レクコン#5	現預金	31500	事業2収益	31500
43348	9/2レクコン有料参加者70名収入	レクコン#6	現預金	35000	事業2収益	35000
43411	チェコ祭参加費	レクコン音楽祭	現預金	140000	事業2収益	140000
43544	2018年次参加費	2018年次	仮受金	63000	事業2収益	63000
43236	御苑自由例会参加費	御苑例会	現預金	25300	事業2収益	25300
						294800
43236	御苑自由例会会場費	御苑例会	J会場費	26000	現預金	26000
43236	音大生謝礼・源泉税	御苑例会	J謝礼人件費	16705	現預金	16705
43236	同 交通費	御苑例会	J旅費交通費	4300	現預金	4300
43236	御苑自由例会茶菓	御苑例会	J消耗備品費	2270	現預金	2270
43236	レクコン#5会場費	レクコン#5	J会場費	54324	現預金	54324
43236	レクコン#5謝礼・源泉税	レクコン#5	J謝礼人件費	33411	現預金	33411
43271	2018年次大会プログラム編集費	事業2	J業務委託費	24000	現預金	24000
43271	2018年次大会チラシデザイン料	事業2	J業務委託費	6000	現預金	6000
43348	7/2レクコン会場費	レクコン#6	J会場費	54000	現預金	54000
43348	9/2レクコン 飲料	レクコン#6	J消耗備品費	7339	現預金	7339
43348	9/2 レクコン講師謝礼	レクコン#6	J謝礼人件費	30000	現預金	30000
43348	9/2 レクコン講師謝礼源泉税	レクコン#6	J謝礼人件費	3063	現預金	3063
43411	レクコン祭来聴者募金	レクコン音楽祭	現預金	6530	寄付金	6530
43411	レクコン祭寄付（永田雅夫・文子）	レクコン音楽祭	現預金	10000	寄付金	10000
43411	レクコン祭会場費	レクコン音楽祭	J会場費	77500	現預金	77500
43411	レクコン祭Jiri謝礼、アルバム代等	レクコン音楽祭	J謝礼人件費	64000	現預金	64000
43411	レクコン祭ちらし・プロ・展示印刷	レクコン音楽祭	J印刷費	34020	現預金	34020
43411	レクコン祭案内状送付等	レクコン音楽祭	J通信費	5360	現預金	5360
43411	レクコン祭駐車代・高速代	レクコン音楽祭	J旅費交通費	8440	現預金	8440
43411	レクコン祭展示スペース・フレーム作成	レクコン音楽祭	J消耗備品費	1997	現預金	1997
43411	レクコン祭お菓子・飲み物	レクコン音楽祭	J消耗備品費	2361	現預金	2361
43530	年次大会かつしか例会分会補助金	事業2	立替金	70000	現預金	70000
43530	年次大会・豊洲ホール会場&付帯	2018年次	J会場費	60320	現預金	60320
43530	年次大会・江東区センター・愛好家案内等	2018年次	J通信費	17789	現預金	17789
43530	年次大会・チラシ等印刷費	2018年次	J印刷費	17175	現預金	17175
43530	年次大会・かつしか・東横分会補助	2018年次	J活動支援費	110000	現預金	110000
				746904		
43348	ドメイン・ウェブサービス利用料	事業4	J会費使用料	2468	現預金	2468
43376	PDF/COMPLETEVer5アップグレードサービス	事業4	J会費使用料	2678	現預金	2678
43516	2018年度インターネット代	事業4	J会費使用料	29808	現預金	29808
	DB・HP業務委託料（濱田、藤田、菊地）	事業4	J業務委託費	40000	未払金	40000
	名簿発行	事業4	J印刷費	685692	未払金	685692
	ドロップボックスサーバ代	事業4	J会費使用料	12960	未払金	12960
				773606		
				1547212		
43191	債券利息	事業5	J債券維持費	225000	未払金	225000
43202	4月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43234	5月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43263	6月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43293	7月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43325	8月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43355	9月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43385	10月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43416	クラブ室管理費（11月分）	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43385	クラブ室管理費（12月分）	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43480	クラブ室管理費（1月分）	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43488	4～12月クラブ室利用料剰余	事業5	現預金	637000	事業5収益	637000
43508	2月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43536	3月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
43546	クラブ室剰余金過払分返却	事業5	事業5収益	31500	現預金	31500
	クラブ室剰余金過払分返却#2	事業5	事業5収益	5000	未払金	5000
	事務室エイパ債券維持費		事務室債券維持	45000	J債券維持費	45000
	クラブ室管理費の配賦		事務室管理費	67330	J管理費	67330
				1347478		