

令和2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	2,925,839	2,925,839
2. 受取寄付金						0	161,000	161,000
3. 事業収益						0		0
1) アンパルを盛んにする事業						0		0
2) アンパル向上支援事業		349,860				349,860		349,860
3) 合奏室提供事業					286,000	286,000		286,000
4. 協賛・助成金						0		0
5. その他収益						0		0
経常収益計	0	349,860	0	0	286,000	635,860	3,086,839	3,722,699
II 経常費用								
1. 事業費								
謝礼人件費	15,000	320,000				335,000		335,000
業務委託費						0		0
会費使用料				141,460		141,460		141,460
活動支援費	182,213		25,500			207,713		207,713
会場費		241,900				241,900		241,900
旅費交通費		20,000				20,000		20,000
発送費	296,328					296,328		296,328
印刷費	556,380	63,493				619,873		619,873
通信費	560	4,116				4,676		4,676
消耗備品費	81,180	8,403		16,780		106,363		106,363
減価償却費	0					0		0
事業経費						0		0
管理費					269,318	269,318		269,318
雑費	1,119	19,178				20,297		20,297
債券維持費					75,200	75,200		75,200
楽器償却費	1,157					1,157		1,157
事業費計	1,133,937	677,090	25,500	158,240	344,518	2,339,285	0	2,339,285
2. 管理費						0		
業務委託費						0	591,800	591,800
印刷費						0	100,000	100,000
PC使用料						0	80,000	80,000
交通費						0	134,076	134,076
手数料						0	30,000	30,000
会場費						0	24,500	24,500
租税公課						0	53,200	53,200
保険料						0	17,070	17,070
通信費						0	108,977	108,977
事務用品費						0	13,618	13,618
事務室減価償却費						0		0
事務室管理費						0	67,330	67,330
事務室債券維持費						0	18,800	18,800
雑費						0	22,651	22,651
管理費計	0	0	0	0	0	0	1,262,022	1,262,022
経常費用計	1,133,937	677,090	25,500	158,240	344,518	2,339,285	1,262,022	3,601,307
当期経常増減額	(1,133,937)	(327,230)	(25,500)	(158,240)	(58,518)	-1,703,425	1,824,817	121,392

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4,561,574円です。

したがって使途が制約されていない正味財産は 4,561,574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	0	0	0	0	
合計	0	0	0	0	

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						
土地・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	336,700	693
合計	11,543,245	0	0	11,543,245	4,852,693	6,690,552

6. 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	10,500,000	200,000	400,000	10,300,000
合計	10,500,000	200,000	400,000	10,300,000

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

エイパ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、事務局員に対する業務委託費は20,000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。

書式第16号 (法第28条関係)										
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	1,465,000	1,481,530
	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	4,472,576	5,384,406
	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	199,341	199,341
		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	1,664,881	1,664,881
		経常費用計	1,564,139	660,374	170,000	773,606	449,318	3,617,437	1,664,881	5,282,318
		当期経常増減額	(1,564,139)	(349,044)	(170,000)	(773,606)	151,182	-2,705,607	2,807,695	102,088
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 (単位：円)									
	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。									
		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.	借入金の内訳									
		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 エイパ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、事務局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。									

2018/5/30	会報163号加社CDM便（関西支部分）	事業1	J発送費	164	BK通帳	164
2018/7/4	会報郵便発送分7通	事業1	J発送費	1220	現預金	1220
2018/7/4	会報163号イラスト料	事業1	J業務委託費	5000	BK通帳	5000
2018/7/18	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
2018/7/18	会報163号印刷費	事業1	J印刷費	134784	現預金	134784
2018/8/8	APA-bbs北軽井沢コンサートゲスト謝礼補助	事業1	J活動支援費	30000	現預金	30000
2018/8/8	会報163号加社CDM便821部(本部分)	事業1	J発送費	67322	現預金	67322
2018/8/8	会報163号加社CDM便214部(関西支部分)	事業1	J発送費	17548	現預金	17548
2018/8/22	振替伝票（入会、一般各5000部）	事業1	J印刷費	116640	現預金	116640
2018/8/22	プロフィル督促用封筒200枚	事業1	J消耗備品費	1207	現預金	1207
2018/9/19	9/14例会連絡会会場費	事業1	J会場費	4950	現預金	4950
2018/10/17	会報164号イラスト料	事業1	J業務委託費	5000	BK通帳	5000
2018/11/7	別製角2封筒3000枚	事業1	J発送費	79704	現預金	79704
2018/11/7	会報164号印刷費	事業1	J印刷費	134784	現預金	134784
2018/11/7	会報164号加社CDM便821部(本部分)	事業1	J発送費	67322	現預金	67322
2018/11/7	会報164号加社CDM便215部(関西支部分)	事業1	J発送費	17630	現預金	17630
2018/11/21	火曜会ゴム印、角印	事業1	J消耗備品費	2030	現預金	2030
2018/12/5	12月号音楽雑誌（音友、サカーテ）購入	事業1	J消耗備品費	3776	現預金	3776
2018/12/19	会報送用封筒	事業1	J消耗備品費	2321	現預金	2321
2018/12/19	会報165号イラスト料	事業1	J業務委託費	5000	BK通帳	5000
2019/1/9	会報165号印刷費	事業1	J印刷費	135691	現預金	135691
2019/1/9	会報165号加社CDM便213部(関西支部分)	事業1	J発送費	17466	現預金	17466
2019/2/6	会報165号加社CDM便820部(本部分)	事業1	J発送費	67240	現預金	67240
2019/2/6	九州例会開設補助金	事業1	J活動支援費	10000	現預金	10000
2019/2/20	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
2019/3/6	新入会紹介者謝恩券	事業1	J活動支援費	7000	未払金	7000
2019/3/22	新入会紹介者謝恩券	事業1	J活動支援費	1000	未払金	1000
2019/3/29	会員名簿、会報送代(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		
2018/5/16	レクコン#5参加費	レクコン#5	現預金	31500	事業2収益	31500
2018/9/5	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
2018/11/7	チェコ祭参加費	チェコ音楽祭	現預金	140000	事業2収益	140000
2019/3/20	2018年次参加費	2018年次	仮受金	63000	事業2収益	63000
2018/5/16	御苑自由例会参加費	御苑例会	現預金	25300	事業2収益	25300
						294800
2018/5/16	御苑自由例会会場費	御苑例会	J会場費	26000	現預金	26000
2018/5/16	音大生謝礼・源泉税	御苑例会	J謝礼人件費	16705	現預金	16705
2018/5/16	同 交通費	御苑例会	J旅費交通費	4300	現預金	4300
2018/5/16	御苑自由例会茶菓	御苑例会	J消耗備品費	2270	現預金	2270
2018/5/16	レクコン#5会場費	レクコン#5	J会場費	54324	現預金	54324
2018/5/16	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
2018/6/20	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
2018/6/20	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
2018/9/5	7/2レクコン会場費	レクコン#6	J会場費	54000	現預金	54000
2018/9/5	9/2レクコン 飲料	レクコン#6	J消耗備品費	7339	現預金	7339
2018/9/5	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
2018/9/5	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
2018/11/7	チェコ祭来聴者募金	チェコ音楽祭	現預金	6530	寄付金	6530
2018/11/7	チェコ祭寄付（永田雅夫・文子）	チェコ音楽祭	現預金	10000	寄付金	10000
2018/11/7	チェコ祭会場費	チェコ音楽祭	J会場費	77500	現預金	77500
2018/11/7	チェコ祭Jiri謝礼、アルバム代等	チェコ音楽祭	J謝礼人件費	64000	現預金	64000
2018/11/7	チェコ祭ちらし・プロ・展示印印刷	チェコ音楽祭	J印刷費	34020	現預金	34020
2018/11/7	チェコ祭案内状送付等	チェコ音楽祭	J通信費	5360	現預金	5360
2018/11/7	チェコ祭駐車代・高速代	チェコ音楽祭	J旅費交通費	8440	現預金	8440
2018/11/7	チェコ祭展示スペース・フレーム作成	チェコ音楽祭	J消耗備品費	1997	現預金	1997
2018/11/7	チェコ祭お菓子・飲み物	チェコ音楽祭	J消耗備品費	2361	現預金	2361
2019/3/6	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
2019/3/6	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
2019/3/6	年次大会・江東区セクター・愛好家案内等	2018年次	J通信費	17789	現預金	17789
2019/3/6	年次大会・チラシ等印刷費	2018年次	J印刷費	17175	現預金	17175
2019/3/6	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		
2018/9/5	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
2018/10/3	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
2019/2/20	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		
2018/4/1	債券利息	事業5	J債券維持費	225000	未払金	225000
2018/4/12	4月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2018/5/14	5月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2018/6/12	6月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2018/7/12	7月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2018/8/13	8月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2018/9/12	9月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2018/10/12	10月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2018/11/12	クラブ室管理費（11月分）	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2018/10/12	クラブ室管理費（12月分）	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2019/1/15	クラブ室管理費（1月分）	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2019/1/23	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
2019/2/12	2月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2019/3/12	3月度クラブ室管理費	事業5	J管理費	28054	現預金	28054
2019/3/22	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
	事務室エイバ債券維持費		事務室債券維持	45000	J債券維持費	45000
	マンション管理費の配賦		事務室管理費	67330	J管理費	67330
				1347478		