

計算書類の注記

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、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(アンパルを盛んにする事業) | | | 事業2(アンパル向上支援事業) | | 事業3(7 外リチ支援 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 |
|---------------------|-------------------|----------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|------------|-----------|-----------|
| | 例会支援 | 会報&案内他 | つま恋合宿 | プロと室 内楽Play- in | 御苑例会 | | | | | | |
| I 経常収益 | | | | | | | | | | | |
| 1 受取会費 | | | | | | | | | 0 | 2,507,552 | 2,507,552 |
| 2 受取寄付金 | 105,000 | | | 550,000 | | | | | 655,000 | 47,000 | 702,000 |
| 3 事業収益 | | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 1) アンパルを盛んにする 事業 | | | 661,872 | | | | | | 661,872 | | 661,872 |
| 2) アンパル向上 支援事業 | | | | 93,500 | 29,800 | | | | 123,300 | | 123,300 |
| 5) 合奏室提供事業 | | | | | | | | 505,000 | 505,000 | | 505,000 |
| 4 その他収益 | | | | | | | | | 0 | 15,020 | 15,020 |
| 経常収益計 | 105,000 | 0 | 661,872 | 643,500 | 29,800 | 0 | 0 | 505,000 | 1,945,172 | 2,569,572 | 4,514,744 |
| II 経常費用 | | | | | | | | | | | |
| 諸謝金 | | 15,000 | 111,370 | 311,836 | 20,000 | | | | 458,206 | | 458,206 |
| 業務委託費 | | 40,000 | | | | | 20,000 | 141,093 | 201,093 | 484,373 | 685,466 |
| ネットワーク費 | | | | | | | 109,969 | | 109,969 | | 109,969 |
| 活動支援費 | 212,180 | | | 45,000 | | 4,000 | | | 261,180 | | 261,180 |
| 会場費 | | | 446,680 | 109,600 | 31,500 | | | | 587,780 | | 587,780 |
| 印刷費 | 1,200 | 483,296 | 2,747 | 200 | | | 200,000 | | 687,443 | 301,850 | 989,293 |
| 発送費 | | 394,540 | | | | | | | 394,540 | | 394,540 |
| 旅費交通費 | | | 20,000 | 10,000 | 2,200 | | | | 32,200 | 50,669 | 82,869 |
| 手数料 | | | | 84,700 | | | | | 84,700 | 0 | 84,700 |
| PC使用料 | | | | | | | | | 0 | 80,000 | 80,000 |
| 通信事務費 | | | | | | | | 60,000 | 60,000 | 97,127 | 157,127 |
| 消耗備品費 | | | | | | | | | 0 | 28,190 | 28,190 |
| 保険料 | | | | | | | | 15,152 | 15,152 | 3,788 | 18,940 |
| 租税公課 | | | | | | | | 42,080 | 42,080 | 14,390 | 56,470 |
| 減価償却費 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| マンション管理費 | | | | | | | | 269,318 | 269,318 | 67,330 | 336,648 |
| 債券維持費 | | | | | | | | 66,400 | 66,400 | 16,600 | 83,000 |
| 雑費(予備費) | | | | | | | | | 0 | 3,947 | 3,947 |
| 経常費用計 | 213,380 | 932,836 | 580,797 | 561,336 | 53,700 | 4,000 | 329,969 | 594,043 | 3,270,061 | 1,148,264 | 4,418,325 |
| 当期経常増減額 | -108,380 | -932,836 | 81,075 | 82,164 | -23,900 | -4,000 | -329,969 | -89,043 | -1,324,889 | 1,421,308 | 96,419 |
| IV 経常外損益 | | | | | | | | | | | |
| 過年度損益修正益 | | | | | | | | | | | 45,500 |
| 過年度損益修正損 | | | | | | | | | | | 116,100 |
| 当期正味資産増減額 | | | | | | | | | | | 25,819 |
| 次期繰越正味財産額 | | | | | | | | | | | 4,926,633 |

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4,900,840円です。

したがって使途が制約されていない正味財産は 4,900,814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 |
|---------------|------|---------|---------|------|--------------|
| プロと室内楽Play-in | 0 | 550,000 | 550,000 | 0 | クラウドファンディング他 |
| 例会支援事業 | 0 | 40,000 | 40,000 | 0 | 弦四の会支援指定分 |
| 合計 | 0 | 590,000 | 590,000 | 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 |
|------|-----------|----|----|-----------|-----------|-----------|
| 土地 | 4,437,756 | 0 | 0 | 4,437,756 | 0 | 4,437,756 |
| 建物 | 2,252,103 | 0 | 0 | 2,252,103 | 4,333,854 | 2,252,103 |
| 什器備品 | 260 | 0 | 0 | 260 | 337,133 | 260 |
| 合計 | 6,690,119 | 0 | 0 | 6,690,119 | 4,853,126 | 6,690,119 |

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 | 9,550,000 | 0 | 0 | 9,550,000 |
| 合計 | 9,550,000 | 0 | 0 | 9,550,000 |

7 役員及びその近親者との取引の内容

| 役員名 | 取引日 | 取引内容 | 取引金額 | 承認根拠 |
|-----|-----|------|------|------|
| なし | | | | |

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。