

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改訂 NPO法人会計基準協議会公表)によっています。

(1) 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) 収益事業及び非収益事業の按分

当法人の事業活動は、概ね非収益事業に係るものですが、一部収益事業を行っています。

- ・マイクロファイナンス事業における、マイクロファイナンスに関する調査情報を提供し対価を得る業務につきこれを収益事業としています。
- ・共通事業および教育事業における外部依頼講演については、請負業に該当するためこれを収益事業としています。

経費は、下記の如く合理的な基準を設定し、収益事業及び非収益事業へと按分しています。

- ・マイクロファイナンス事業に関する経費のうち、旅費交通費及び海外渡航費については、収益事業である情報提供事業につき発生した経費であることが明白である為、全額を収益事業に係る経費としています。
- ・教育事業に関する経費のうち、旅費交通費及び海外渡航費については、収益事業である外部講演事業につき発生した経費であることが明白である為、全額を収益事業に係る経費としています。
- ・マイクロファイナンス事業に関する経費のうち、収益事業とされるセミナー関連費用については、収益事業につき発生した経費であることが明白である為、全額を収益事業に係る経費としています。
- ・その他の共通事業、マイクロファイナンス事業および教育事業に関するセミナー関連費用については、非収益事業であるセミナーにつき発生した経費であることが明白である為、全額を非収益事業に係る経費としています。
- ・その他の共通事業、マイクロファイナンス事業および教育事業に関する経費については、それぞれの事業における収益事業と非収益事業の割合にて按分しています。

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	MF関連事業	教育関連事業	共通事業	合計
<b>I 経常収益</b>				
<b>1. 受取会費及び入会金</b>				
正会員受取会費	(157,500)	(130,500)	(15,000)	(303,000)
正会員受取入会金	(30,000)	(18,000)	0	(48,000)
賛助会員受取会費	(18,000)	(14,000)	0	(32,000)
賛助会員受取入会金	0	0	0	0
<b>2. 受取寄付金</b>				
受取寄付金	(150,643)	(698,220)	(51,700)	(900,563)
受取施設関連寄付金	0	(10,651,900)	0	(10,651,900)
<b>3. 事業収益</b>				
セミナー事業収益	(3,119,255)	(30,000)	(321,514)	(3,470,769)
情報提供事業収益	(709,631)	0	0	(709,631)
児童養護施設宛寄付関連事業収益	0	(210,000)	0	(210,000)
<b>4. その他収益</b>				
受取利息配当金	(489)	(1,664)	(204)	(2,357)
雑収入	0	0	(173)	(173)
<b>経常収益計</b>	<b>(4,185,518)</b>	<b>(11,754,284)</b>	<b>(388,591)</b>	<b>(16,328,393)</b>
<b>II 経常費用</b>				
<b>1. 事業費</b>				
<b>(1) 人件費</b>				
人件費計	0	0	0	0
<b>(2) その他経費</b>				
セミナー運営費	782,218	(34,329)	0	747,889
旅費交通費及び海外渡航費	728,266	1,360	58,720	788,346
広告宣伝費	0	57,750	58,000	115,750
施設利用費	0	2,200	369,000	371,200
講師等謝礼金	30,000	5,000	0	35,000
支払手数料	9,490	258,689	19,485	287,664
雑費	1,386	10,140	9,639	21,165
名刺作成費	9,700	2,500	0	12,200
児童養護施設訪問費用	0	270,420	0	270,420
<b>その他経費計</b>	<b>1,561,060</b>	<b>573,730</b>	<b>514,844</b>	<b>2,649,634</b>
<b>(3) 施設宛寄付金支出</b>				
施設宛寄付金支出積立額	0	10,651,900	0	10,651,900
<b>施設宛寄付金支出計</b>	<b>0</b>	<b>10,651,900</b>	<b>0</b>	<b>10,651,900</b>
<b>事業費計</b>	<b>1,561,060</b>	<b>11,225,630</b>	<b>514,844</b>	<b>13,301,534</b>
<b>2. 管理費</b>				
<b>(1) 人件費</b>				
人件費計	0	0	0	0
<b>(2) その他経費</b>				
租税公課	95	42	37	174
支払手数料	0	0	167,000	167,000
法人税等	0	0	92,197	92,197
<b>その他経費計</b>	<b>95</b>	<b>42</b>	<b>259,234</b>	<b>259,371</b>
<b>管理費計</b>	<b>95</b>	<b>42</b>	<b>259,234</b>	<b>259,371</b>