

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。

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。
・共通事業に関する経費のうち、税務申告報酬については、収益事業継続のための必要経費である為、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(共通事業 4%:96%、マイクロファイナンス事業 49%:51%、教育事業 0%:100%)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 |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| I 経常収益 | | | | |
| 1. 受取会費及び入会金 | | | | |
| 正会員受取会費 | 145,000 | 170,000 | 20,000 | 335,000 |
| 正会員受取入会金 | 27,000 | 30,000 | 0 | 57,000 |
| 2. 受取寄付金 | | | | |
| 受取寄付金 | 0 | 600,000 | 497,895 | 1,097,895 |
| 受取施設関連寄付金 | 0 | 14,052,184 | 0 | 14,052,184 |
| 奨学金関連寄付金 | 0 | 1,165,000 | 0 | 1,165,000 |
| 3. 事業収益 | | | | |
| セミナー事業収益 | 688,000 | 244,790 | 0 | 932,790 |
| 情報提供事業収益 | 828,316 | 0 | 0 | 828,316 |
| 児童養護施設宛寄附関連事業収益 | 0 | 278,344 | 0 | 278,344 |
| 4. その他収益 | | | | |
| 受取利息配当金 | 741 | 3,514 | 255 | 4,510 |
| 雑収入 | 4,100 | 0 | 0 | 4,100 |
| 経常収益計 | 1,693,157 | 16,543,832 | 518,150 | 18,755,139 |
| II 経常費用 | | | | |
| 1. 事業費 | | | | |
| (1) 人件費 | | | | |
| 人件費計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) その他経費 | | | | |
| セミナー運営費 | 705,012 | 34,992 | 0 | 740,004 |
| 旅費交通費及び海外渡航費 | 788,978 | 83,680 | 0 | 872,658 |
| 広告宣伝費 | 0 | 6,898 | 0 | 6,898 |
| 施設利用費 | 57,420 | 0 | 425,340 | 482,760 |
| 講師等謝礼金 | 0 | 11,673 | 0 | 11,673 |
| 支払手数料 | 5,880 | 1,494,340 | 2,077 | 1,502,297 |
| 研修費 | 0 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 雑費 | 1,080 | 100 | 5,272 | 6,452 |
| 名刺作成費 | 16,200 | 0 | 0 | 16,200 |
| 児童養護施設訪問費用 | 0 | 213,208 | 0 | 213,208 |
| その他経費計 | 1,574,570 | 1,864,891 | 432,689 | 3,872,150 |
| (3) 施設宛寄付金支出等 | | | | |
| 施設宛寄付金支出積立額 | 0 | 11,384,274 | 0 | 11,384,274 |
| 奨学金事業支出積立額 | 0 | 1,165,000 | 0 | 1,165,000 |
| 施設宛寄付金支出等計 | 0 | 12,549,274 | 0 | 12,549,274 |
| 事業費計 | 1,574,570 | 14,414,165 | 432,689 | 16,421,424 |
| 2. 管理費 | | | | |
| (1) 人件費 | | | | |
| 人件費計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) その他経費 | | | | |
| 租税公課 | 149 | 56 | 50 | 255 |
| 支払手数料 | 0 | 0 | 275,700 | 275,700 |
| 法人税等 | 0 | 0 | 51,703 | 51,703 |
| その他経費計 | 149 | 56 | 327,453 | 327,658 |
| 管理費計 | 149 | 56 | 327,453 | 327,658 |
| 経常費用計 | 1,574,719 | 14,414,221 | 760,142 | 16,749,082 |
| 当期経常増減額 | 118,438 | 2,129,611 | (241,992) | 2,006,057 |

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

(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 |
|---------------|------|------------|--------------|------|--|
| チャンスメーカープログラム | 0 | 14,052,184 | (14,052,184) | 0 | 教育事業 児童養護施設の支援のために使用。 繰入額および決済手数料等に当期全額充当。 |

4. 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 | 左の内役員及び近親者等の取引 |
|------------------|--------------|----------------|
| (活動計算書) 受取寄付金 | 16,315,079 | 1,065,000 |