

2014年度 活動計算書
自 2014年4月1日 至 2015年3月31日

計算書類の注記

1.重要な会計方針

掲載書類の作成は、NPO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)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準および評価方法
棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は総平均法によっています。
- (2) 退職給与引当金の計上基準
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。
なお退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。
- (3) 人件費、共通経費の按分について
経理、団体の広報ならびに会報の発行、団体の運営全般に係る会員総会・役員会等の費用を管理費とし、それ以外を事業費としています。
明確に分けることのできない共通経費は、スタッフの各事業への従事割合(時間比)に応じて按分しています。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

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	1)ネットワーク 事業	2)実践・研究 事業	3)情報・出版 事業	4)講師派遣 事業	5)研修・講座 事業	6)政策提言 事業	7)受託事業	8)共催・協力 事業	事業部門 合計	管理部門	経常収益計
I 経常収益											
1.受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,750,000	5,750,000
2.受取寄付金	0	0	66,400	0	0	0	0	0	66,400	600,220	666,620
3.受取助成金	3,300,000	100,000	500,000	0	0	0	0	0	3,900,000	0	3,900,000
4.事業収益	200,800	1,465,600	7,868,263	5,849,622	270,400	147,015	6,585,713	689,561	23,076,974	0	23,076,974
経常収益計	3,500,800	1,565,600	8,434,663	5,849,622	270,400	147,015	6,585,713	689,561	27,043,374	6,350,220	33,393,594
II 経常費用											
科目	1)ネットワーク 事業	2)実践・研究 事業	3)情報・出版 事業	4)講師派遣 事業	5)研修・講座 事業	6)政策提言 事業	7)受託事業	8)共催・協力 事業	事業部門 合計	管理部門	経常費用計
(1) 人件費	1,842,546	678,873	4,170,219	2,382,982	332,509	678,873	2,954,982	429,491	13,470,476	2,858,073	16,328,549
給与手当	1,562,310	564,443	3,467,294	1,981,311	276,482	564,443	2,667,752	357,097	11,441,113	2,538,137	13,979,250
雑給	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	219,756	89,734	551,221	314,983	43,951	89,734	214,262	56,770	1,580,411	250,888	1,831,299
退職給付費用	55,200	22,540	138,460	79,120	11,040	22,540	53,820	14,260	396,980	63,020	460,000
その他人件費	5,280	2,156	13,244	7,568	1,056	2,156	19,148	1,364	51,972	6,028	58,000
(2) その他経費	3,494,411	2,006,534	3,539,431	1,798,512	213,026	517,786	2,963,480	142,097	14,875,277	1,785,972	16,661,249
期首商品棚卸高	0	0	4,499,155	0	0	0	0	0	4,499,155	0	4,499,155
仕入高	0	0	63,972	0	0	0	0	0	63,972	0	63,972
手数料	19,602	0	16,740	9,400	3,750	5,940	6,770	0	62,202	0	62,202
会場費	7,500	2,000	0	0	69,000	0	0	0	78,500	0	78,500
期末商品棚卸高	0	0	-5,687,520	0	0	0	0	0	-5,687,520	0	-5,687,520
諸謝金	646,620	211,600	21,137	237,330	0	0	167,056	0	1,283,743	0	1,283,743
全国研究会経費	0	872,752	0	0	0	0	0	0	872,752	0	872,752
事務所賃料	185,328	60,792	373,620	213,492	29,652	60,792	349,896	38,544	1,312,116	170,508	1,482,624
水道光熱費	38,364	12,576	77,328	44,184	6,132	12,576	72,420	7,980	271,560	35,304	306,864
旅費交通費	836,510	69,453	243,695	635,918	26,151	356,207	485,106	39,819	2,692,859	498,033	3,190,892
広報費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,591	14,591
会議費	2,697	885	5,436	3,106	431	885	76,331	561	90,332	14,478	104,810
イベント関連経費	139,459	0	0	0	16,183	4,500	450	0	160,592	0	160,592
消耗什器備品代	13,777	4,520	27,773	17,060	2,869	4,520	131,520	2,867	204,906	12,671	217,577
事務用品費	42,261	10,068	51,264	39,889	6,389	8,192	49,568	7,620	215,251	22,982	238,233
通信費	149,060	43,549	323,607	144,280	41,526	41,719	230,179	30,953	1,004,873	111,815	1,116,688
印刷製本費	1,352,507	699,554	2,885,633	17,462	2,487	5,290	869,969	3,037	5,835,939	703,621	6,539,560
福利厚生費	1,885	618	3,799	2,170	301	618	3,557	391	13,339	10,913	24,252
賃借料	30,623	10,041	61,734	35,277	4,901	10,041	57,815	6,370	218,802	28,182	246,984
支払手数料	16,684	5,472	33,635	19,219	2,671	5,472	31,500	3,471	118,124	15,349	133,473
租税公課	0	0	531,385	375,154	0	0	422,361	0	1,328,900	2,750	1,331,650
その他の事務管理費	11,534	2,654	7,038	4,571	583	1,034	8,982	484	38,880	144,775	183,655
部門別・費用計	5,336,957	2,685,407	7,709,650	4,181,494	545,535	1,196,659	5,918,462	671,588	28,145,753	4,644,045	32,789,798
当期正味財産増減額	-1,836,157	-1,119,807	725,013	1,668,128	-275,135	-1,049,844	667,251	117,973	-1,102,379	1,706,175	603,796

(経常外収益・費用計上後の合計額)

178,310

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・助成金等の内訳は以下の通りです。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
地球環境基金 【ネットワーク事業・ESD評価研究会/ESDステイクホルダーミーティング・市民による教育ネットワーク会議】	0	3,300,000	3,300,000	0	うち1,180,000円は未収入金として貸借対照表に計上
JICS 【実践研究事業・第33回開発教育全国研究会】	0	800,000	100,000	700,000	助成対象は次期(2015年度)の実施事業 70万円は前受金として貸借対照表に計上・翌期繰越
天竹財団【出版制作：『コーヒーカップの向こう側』改訂】	0	500,000	500,000	0	
水基金【出版制作：『水から広がる学び』新規制作】	0	66,400	66,400	0	あんのん基金・日本YMCA同盟
合計	0	4,666,400	3,966,400	700,000	事業別損益・受取寄付金ならびに助成金の合計額と一致

4.過年度修正損について

2010~2013年度の雇用保険料納付に関して、会計処理上の誤りが見つかりました。
この修正仕訳を行なうため、過年度修正損が生じます(保険料の納付手続きは、いずれの年度とも、滞りなく行なわれております)。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
過年度修正損					
雇用保険料2010年度 修正仕訳	0	0	108,016	-108,016	法定福利費・事業者負担額
" 2011年度 "	0	0	142,278	-142,278	同上
" 2012年度 "	0	0	181,095	-181,095	同上
" 2013年度 "	0	0	96,411	-96,411	同上
合計	0	0	527,800	-527,800	