

## 平成27年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 分析産業人ネット

## 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)を参照して行っています。同基準では、特定非営利活動推進法第28条第1項の収支計算書を活動報告書と呼んでいます

## (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産はありません。

## (2) 固定資産の減価償却の方法

資格認定試験の合格者向けに配布する資格証を作成する特殊プリンターを期間10年で均等定額償却

什器工具については期間5年の定額償却

今年度は什器工具について¥39,288相当額を廃棄処分

無形資産のWEB用のソフトウェアは5年の均等償却

## (3) 消費税等の会計処理

消費税等は税込経理により処理しています。

## 2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	振興事業	人材育成事業	海外交流事業	普及事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>							
1. 受取会費		445,000			445,000	482,000	927,000
2. 受取寄附金		1,955,000	650,000		2,605,000	3,003,327	5,608,327
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0	0
4. 事業収益	3,704,580	2,277,808	1,972,960	2,255,025	10,210,373	0	10,210,373
5. その他収益						84,226	84,226
経常収益計	3,704,580	4,677,808	2,622,960	2,255,025	13,260,373	3,569,553	16,829,926
<b>II 経常費用</b>							
(1) 人件費							
給料手当	1,504,004	1,904,193	164,778	1,933,922	5,506,897	1,381,391	6,888,288
臨時雇賃金	38,000	1,000		30,000	69,000		69,000
法定福利費	225,497	285,497	24,705	289,955	825,654	123,374	949,028
福利厚生費	25,485	32,286	2,772	32,769	93,312	21,402	114,714
人件費計	1,792,986	2,222,976	192,255	2,286,646	6,494,863	1,526,167	8,021,030
(2) その他経費							
旅費交通費	523,587	122,250		24,530	670,367	42,340	712,707
販売促進費	834,638	20,044			854,682	0	854,682
業務委託費			1,700,000	25,358	1,725,358	0	1,725,358
外注費	18,576	184,896	0	42,552	246,024	0	246,024
賃貸料		247,780			247,780	2,224,960	2,472,740
印刷製本費/会報発行費		333,072			333,072	333,072	666,144
通信運搬費	45,240	146,131	3,400	18,353	213,124	86,101	299,225
減価償却費		54,205		150,360	204,565	521,316	725,881
事務用品費・消耗品費					163,595	86,262	249,857
新聞図書費			132,432		132,432		132,432
水光熱費						335,020	335,020
維持費(保守費)					183,604		183,604
支払い手数料						81,759	81,759
諸会費						54,000	54,000
その他経費計	1,422,041	1,108,378	1,835,832	261,153	4,974,603	3,764,830	8,739,433
経常費用計	3,215,027	3,331,354	2,028,087	2,547,799	11,469,466	5,290,997	16,760,463
当期経常増減額	489,553	1,346,454	594,873	△ 292,774	1,790,907	△ 1,721,444	69,463

3. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

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 什器備品	270,053		39,288	230,765	54,205	176,560
無形固定資産 ソフトウェア	3,077,691			3,077,691	671,676	2,406,015
投資その他の資産 敷金	815,200			815,200	0	815,200
合計	4,162,944	0	39,288	4,123,656	725,881	3,397,775

4. 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
	33,000,000	0	2,463,798	30,536,202
合計	33,000,000	0	2,463,798	30,536,202

5. 役員及びその近親者との取引の内容  
借入金は全額役員よりの借入金です。

6. その他特定非営利活動法人の資産、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

職員の人件費は従事時間にもとづいて各事業と管理に按分しています。