

2016年度 活動計算書

2016年04月01日～2017年03月31日

特定非営利活動法人 エフエムわいわい 特定非営利活動に係る事業の会計

(単位：円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	108,000	
賛助会員受取会費	220,000	
一般会員受取会費	210,000	538,000
2. 受取寄付金		
一般寄付金	118,290	
使途指定寄付金	200,000	
個人寄付	73,787	392,077
3. 事業収益		
コミュニティメディア事業収益		
- 受託料	150,000	
- 放送料	1,298,979	
- 1コイン番組	120,361	
- 広告料	194,400	
	1,763,740	
イベント企画・運営事業収益		
- 受託料	416,432	
- 広告料	40,000	
	456,432	
コンテンツ企画・運営事業収益		
- 謝礼	155,360	
	155,360	
災害支援事業収益		
	60,000	
	60,000	
研究・教育・啓発事業収益		
- 受託料	73,440	
- 謝礼	98,320	
	171,760	
物品販売事業収益		
- 書籍	4,400	
- レコード	608,603	
- 機材	10,000	
	623,003	
国際協力調査事業収益		
- 受託料	1,083,860	
	1,083,860	4,314,155
4. その他収益		
受取利息	47	
雑収益	134,160	134,207
経常収益合計		5,378,439
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	200,000	
雑給	116,093	
通勤交通費	4,950	
人件費計	321,043	
(2) その他費用		
諸謝金	174,597	
旅費交通費	637,266	
海外派遣費	247,814	
会議費	15,200	
施設使用料	8,400	
ネット放送費	140,654	
通信運搬費	186,239	
消耗品費	150,569	
調査費	160,900	

2016年度 活動計算書

2016年04月01日～2017年03月31日

特定非営利活動法人 エフエムわいわい 特定非営利活動に係る事業の会計

(単位：円)

科目	金額	
印刷製本費	24,638	
修繕費	128,816	
レンタル料	3,412	
車両費	42,314	
保険料	66,710	
共益費	748,887	
外注費	161,000	
委託費	430,529	
翻訳料	14,000	
諸会費	500	
支払手数料	8,662	
雑費	9,772	
減価償却費	1,061,137	
その他費用計	4,422,016	
事業費計		4,743,059
2. 管理費		
(1) 人件費		
法定福利費	28,870	
通勤交通費	900	
人件費計	29,770	
(2) その他費用		
旅費交通費	34,060	
会議費	69,649	
会場使用料	2,000	
交際費	2,500	
通信運搬費	35,839	
消耗品費	15,465	
印刷製本費	6,077	
修繕費	44,947	
共益費	97,313	
顧問料	100,000	
外注費	84,000	
委託費	8,000	
諸会費	140,000	
支払手数料	20,378	
租税公課	39,475	
支払寄付金	150,000	
雑費	400	
その他費用計	850,103	
管理費計		879,873
経常費用合計		5,622,932
当期経常増減額		-244,493
Ⅲ 経常外費用		
1. 過年度損益修正損	1,741,051	
経常外費用合計		1,741,051
税引前当期正味財産増減額		-1,985,544
法人税、住民税及び事業税		72,000
当期正味財産増減額		-2,057,544
前期繰越正味財産額		4,236,883
次期繰越正味財産額		2,179,339

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 エフエムわいわい

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
- (2) 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. 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	コミュニティメディア	イベント・運営	コンテンツ・制作	災害	国際協力調査事業	研究・啓発	物品販売	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益										
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	538,000	538,000
2. 受取寄付	0	0	0	0	0	0	0	0	392,077	392,077
3. 事業収益	1,763,740	456,432	155,360	60,000	1,083,860	171,760	623,003	4,314,155	0	4,314,155
4. その他収	0	0	0	0	0	0	0	0	134,207	134,207
経常収益計	1,763,740	456,432	155,360	60,000	1,083,860	171,760	623,003	4,314,155	1,064,284	5,378,439
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	0	0	0	0	200,000	0	0	200,000	0	200,000
雑給	0	0	0	0	116,093	0	0	116,093	0	116,093
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	28,870	28,870
通勤交通費	0	0	0	0	4,950	0	0	4,950	900	5,850
人件費計	0	0	0	0	321,043	0	0	321,043	29,770	350,813
(2) その他費用										
諸謝金	11,000	38,000	60,000	0	26,597	39,000	0	174,597	0	174,597
旅費交通費	26,990	19,800	2,000	0	529,476	59,000	0	637,266	34,060	671,326
海外派遣費	0	0	0	0	247,814	0	0	247,814	0	247,814
会議費	7,200	8,000	0	0	0	0	0	15,200	69,649	84,849
会場使用料	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000	2,000
施設使用料	8,400	0	0	0	0	0	0	8,400	0	8,400
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,500	2,500
ネット放送費	140,654	0	0	0	0	0	0	140,654	0	140,654
通信運搬費	99,216	16,513	5,231	2,020	36,497	5,784	20,978	186,239	35,839	222,078
消耗品費	109,206	10,057	2,258	872	16,626	2,496	9,054	150,569	15,465	166,034
調査費	0	0	0	0	160,900	0	0	160,900	0	160,900
印刷製本費	10,072	2,607	887	343	6,190	981	3,558	24,638	6,077	30,715
修繕費	125,816	0	0	0	3,000	0	0	128,816	44,947	173,763
レンタル料	0	2,100	0	0	1,312	0	0	3,412	0	3,412
車両費	0	0	0	0	0	42,314	0	42,314	0	42,314
保険料	23,440	0	0	0	43,270	0	0	66,710	0	66,710
共益費	482,334	110,006	12,693	16,924	93,082	25,386	8,462	748,887	97,313	846,200
顧問料	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
外注費	76,000	80,000	0	0	0	5,000	0	161,000	84,000	245,000
委託費	394,120	0	0	0	0	36,409	0	430,529	8,000	438,529
翻訳料	0	0	0	0	14,000	0	0	14,000	0	14,000
諸会費	0	0	0	0	0	500	0	500	140,000	140,500
支払手数料	6,152	0	0	0	800	216	1,494	8,662	20,378	29,040
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	39,475	39,475
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	150,000
雑費	0	0	0	0	9,772	0	0	9,772	400	10,172
減価償却費	1,061,137	0	0	0	0	0	0	1,061,137	0	1,061,137
その他費用計	2,581,737	287,083	83,069	20,159	1,189,336	217,086	43,546	4,422,016	850,103	5,272,119
経常費用計	2,581,737	287,083	83,069	20,159	1,510,379	217,086	43,546	4,743,059	879,873	5,622,932
当期経常増減額	-817,997	169,349	72,291	39,841	-426,519	-45,326	579,457	-428,904	184,411	-244,493

※ 通信運搬費、消耗品費、印刷製本費の按分に関しては経常収益基準によっています。

※ 共益費の按分に関しては面積比率と従事人数を勘案しています。

3. 用途等が制約された寄付等の内訳

用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
寄付金	0	200,000	200,000	0	ヤマハ製デジタルミキサーの購入

4. 固定資産の増減の内訳

(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						
建物付属設備	2,500,000	0	0	2,500,000	2,499,999	1
什器備品	4,473,104	216,000	0	4,689,104	2,449,026	2,240,078
合計	6,973,104	216,000	0	7,189,104	4,949,025	2,240,079

5. 借入金の増減の内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	4,900,000	0	18,000	4,882,000