

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 2017年12月12日改正 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。

科目名		コミュニティメディア	イベント・運営	コンテンツ・制作	緊急(ロンボク)	復旧・復興(スラウェシ)	研究・啓発	JICA草の根事業	事業部門計	管理部門	合計
1.経常増減の部											
(1)経常収益											
受取会費											
	正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	132,000	132,000
	賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	190,000	190,000
	一般会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	144,000	144,000
受取会費計		0	0	0	0	0	0	0	0	466,000	466,000
受取寄付金											
	一般寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	118,400	118,400
	使途指定寄付金	540,717	0	0	0	0	0	0	540,717	0	540,717
	個人寄付	0	0	0	0	0	0	0	0	36,000	36,000
受取寄付金計		540,717	0	0	0	0	0	0	540,717	154,400	695,117
受取助成金等											
	受取民間助成金	246,000	0	0	0	0	0	0	246,000	0	246,000
受取助成金等計		246,000	0	0	0	0	0	0	246,000	0	246,000
事業収益											
	コミュニティメディア事業収益	2,899,747	0	0	0	0	0	0	2,899,747	0	2,899,747
	イベント企画・運営事業収益	0	485,640	0	0	0	0	0	485,640	0	485,640
	コンテンツ企画・運営事業収益	0	0	630,300	0	0	0	0	630,300	0	630,300
	緊急支援事業収益	0	0	0	5,610,335	0	0	0	5,610,335	0	5,610,335
	復旧・復興事業収益	0	0	0	0	368,823	0	0	368,823	0	368,823
	研究・教育・啓発事業収益	0	0	0	0	0	279,200	0	279,200	0	279,200
	物品販売事業収益	5,000	0	0	0	0	0	0	5,000	0	5,000
	JICA防災プロジェクト収益	0	0	0	0	0	0	16,299,000	16,299,000	0	16,299,000
事業収益計		2,904,747	485,640	630,300	5,610,335	368,823	279,200	16,299,000	26,578,045	0	26,578,045
その他収益											
	受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	2,645	2,645
	雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	1,000
その他収益計		0	0	0	0	0	0	0	0	3,645	3,645
経常収益合計		3,691,464	485,640	630,300	5,610,335	368,823	279,200	16,299,000	27,364,762	624,045	27,988,807
(2)経常費用											
【人件費】											
	給料手当	0	0	0	1,076,666	368,823	0	5,973,336	7,418,825	336,168	7,754,993
	法定福利費	0	0	0	0	0	0	1,069,987	1,069,987	0	1,069,987
	通勤交通費	0	0	0	0	0	0	143,160	143,160	0	143,160
【人件費計】		0	0	0	1,076,666	368,823	0	7,186,483	8,631,972	336,168	8,968,140
【その他費用】											
	諸謝金	10,000	195,000	248,574	0	0	0	0	453,574	8,000	461,574
	移動費(JICA)	0	0	0	0	0	0	300,937	300,937	0	300,937
	旅費交通費	158,490	64,050	36,000	0	0	1,200	0	259,740	13,980	273,720
	航空費(JICA)	0	0	0	0	0	0	725,049	725,049	0	725,049
	その他旅費(JICA)	0	0	0	0	0	0	983,882	983,882	0	983,882
	会議費	107,375	16,319	0	0	0	0	0	123,694	64,073	187,767

科目名	コミュニティメディア	イベント・運営	コンテンツ・制作	緊急(ロンボク)	復旧・復興(スラウェシ)	研究・啓発	JICA草の根事業	事業部門計	管理部門	合計
施設使用料	8,400	0	0	0	0	0	0	8,400	0	8,400
ネット放送費	100,440	0	0	0	0	0	0	100,440	0	100,440
通信運搬費	126,193	24,469	2,823	3,764	0	5,647	27,483	190,379	21,646	212,025
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	25,850	25,850
消耗品費	123,704	6,434	301	402	0	1,632	15,335	147,808	2,809	150,617
海外活動諸費	0	0	0	0	0	0	4,524,694	4,524,694	0	4,524,694
印刷製本費	105,760	6,872	793	1,057	0	1,586	27,611	143,679	6,080	149,759
修繕費	21,000	0	0	0	0	0	0	21,000	3,400	24,400
レンタル料	0	0	0	0	0	0	34,375	34,375	0	34,375
国内活動業務費	0	0	0	0	0	0	451,311	451,311	0	451,311
受入諸費	0	0	0	0	0	0	460,531	460,531	0	460,531
間接経費	0	0	0	0	0	0	523,398	523,398	0	523,398
保険料	24,440	0	0	0	0	0	221,810	246,250	0	246,250
水道光熱費	441,488	97,277	11,224	0	0	22,449	82,311	654,749	86,053	740,802
外部調査費	0	0	0	509,896	0	0	0	509,896	0	509,896
顧問料	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
外注費	120,000	0	0	0	0	0	0	120,000	0	120,000
委託費	1,049,984	245,500	161,158	0	0	20,000	64,800	1,541,442	168,000	1,709,442
諸会費	58,819	0	0	0	0	0	0	58,819	130,000	188,819
支払手数料	1,674	0	2,970	8,000	0	0	12,087	24,731	18,062	42,793
租税公課	0	0	0	0	0	0	10,200	10,200	10,250	20,450
支払寄付金	22,500	0	0	0	0	0	0	22,500	119,000	141,500
雑費	7,002	0	0	0	0	0	0	7,002	18,059	25,061
減価償却費	682,295	0	0	0	0	0	0	682,295	0	682,295
直接事業費	0	0	0	2,617,976	0	0	0	2,617,976	0	2,617,976
渡航費	0	0	0	723,578	0	0	0	723,578	0	723,578
現地事業管理・運営費	0	0	0	747,889	0	0	0	747,889	0	747,889
本部事業実施経費	0	0	0	231,232	0	0	0	231,232	0	231,232
【その他費用計】	3,169,564	655,921	463,843	4,843,794	0	52,514	8,465,814	17,651,450	795,262	18,446,712
経常費用合計	3,169,564	655,921	463,843	5,920,460	368,823	52,514	15,652,297	26,283,422	1,131,430	27,414,852
当期経常増減額	521,900	-170,281	166,457	-310,125	0	226,686	646,703	1,081,340	-507,385	573,955
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
過年度損益修正損	0	0	0	0	0	0	0	0	101,000	101,000
経常外費用合計	0	0	0	0	0	0	0	0	101,000	101,000
税引前当期正味財産増減額	521,900	-170,281	166,457	-310,125	0	226,686	646,703	1,081,340	-608,385	472,955
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	0	72,000	72,000
当期正味財産増減額	521,900	-170,281	166,457	-310,125	0	226,686	646,703	1,081,340	-680,385	400,955

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。

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	142,474	0	142,474	0	パソコン他

4. 固定資産の増減の内訳

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	4,905,104	113,400	0	5,018,504	3,964,793	1,053,711
合計	7,405,104	113,400	0	7,518,504	6,464,792	1,053,712

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	4,846,000	0	136,000	4,710,000