

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

税務諸表の作成は、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	研究・啓発	まちづくり	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	138,000	138,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	150,000	150,000
一般会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	102,000	102,000
受取会費計	0	0	0	0	0	0	0	390,000	390,000
受取寄付金									
一般寄付金	0	0	0	0	0	0	0	496,945	496,945
使途指定寄付金－管理	0	0	0	0	0	0	0	500,000	500,000
使途指定寄付金－放送	500,000	0	0	0	0	0	500,000	0	500,000
個人寄付	0	0	0	0	0	0	0	47,489	47,489
食糧支援	0	0	0	0	16,000	0	16,000	0	16,000
外国人支援	0	0	0	0	25,026	0	25,026	0	25,026
シリア・トルコ地震支援	0	0	0	0	0	0	0	61,137	61,137
能登半島地震	0	0	0	0	0	0	0	53,365	53,365
受取寄付金計	500,000	0	0	0	41,026	0	541,026	1,158,936	1,699,962
受取助成金等									
受取地方公共団体補助金	183,111	0	0	0	100,000	0	283,111	0	283,111
受取民間助成金	0	0	0	0	300,000	0	300,000	0	300,000
受取助成金等計	183,111	0	0	0	400,000	0	583,111	0	583,111
事業収益									
コミュニティメディア事業	996,650	0	0	0	0	0	996,650	0	996,650
イベント企画・運営事業	0	452,903	0	0	0	0	452,903	0	452,903
コンテンツ企画・運営事業	0	0	900,000	0	0	0	900,000	0	900,000
研究・教育・啓発事業収益	0	0	0	1,357,126	0	0	1,357,126	0	1,357,126
JICA防災力強化事業収益	0	0	0	0	0	19,743,000	19,743,000	0	19,743,000
多文化まちづくり収益	0	0	0	0	1,814,000	0	1,814,000	0	1,814,000
事業収益計	996,650	452,903	900,000	1,357,126	1,814,000	19,743,000	25,263,679	0	25,263,679
その他収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	44	44
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	49,731	49,731

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	研究・啓発	まちづくり	JICA草の根事業	事業部門計	管理部門	合計
その他収益計	0	0	0	0	0	0	0	49,775	49,775
経常収益合計	1,679,761	452,903	900,000	1,357,126	2,255,026	19,743,000	26,387,816	1,598,711	27,986,527
(2)経常費用									
【人件費】									
給料手当	220,080	27,510	0	126,262	777,510	10,400,218	11,551,580	1,635,373	13,186,953
法定福利費	0	0	0	0	0	1,497,456	1,497,456	24,411	1,521,867
福利厚生費	0	0	0	0	0	41,685	41,685	17,075	58,760
通勤交通費	0	0	0	0	5,072	93,882	98,954	59,505	158,459
【人件費計】	220,080	27,510	0	126,262	782,582	12,033,241	13,189,675	1,736,364	14,926,039
【その他費用】									
諸謝金	63,000	156,370	746,000	177,597	547,219	2,244,819	3,935,005	221,000	4,156,005
現地移動費	0	0	0	0	0	627,374	627,374	0	627,374
旅費交通費	36,650	20,990	6,940	227,218	2,860	0	294,658	9,760	304,418
海外渡航航空費	0	0	0	0	0	2,417,154	2,417,154	0	2,417,154
会議費	378	7,042	0	21,515	3,505	155,108	187,548	12,374	199,922
会場使用料	0	0	0	0	50,000	0	50,000	0	50,000
施設使用料	8,800	0	0	0	0	0	8,800	8,800	17,600
通信運搬費	102,194	2,855	3,426	5,663	4,388	94,102	212,628	15,416	228,044
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	70,500	70,500
消耗什器備品費	54,617	0	0	0	0	79,477	134,094	0	134,094
消耗品費	35,707	43,672	598	648	15,176	128,373	224,174	2,692	226,866
研修費	0	0	0	0	3,000	0	3,000	0	3,000
印刷製本費	45,542	1,815	2,178	2,360	1,270	68,180	121,345	9,802	131,147
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	1,885	1,885
協力費	120,000	0	0	0	0	0	120,000	0	120,000
レンタル料	0	0	0	0	0	45,500	45,500	0	45,500
国内活動業務費	0	0	0	0	0	41,034	41,034	0	41,034
保険料	0	0	0	13,320	0	330,740	344,060	31,500	375,560
水道光熱費	8,800	404	485	525	283	3,471	13,968	2,180	16,148
支払地代家賃	0	0	0	0	0	1,426,980	1,426,980	0	1,426,980
顧問料	0	0	0	0	0	0	0	110,000	110,000
外注費	0	0	0	0	0	0	0	143,300	143,300
委託費	330,000	245,000	134,000	352,432	230,000	0	1,291,432	0	1,291,432
諸会費	0	0	0	0	0	19,800	19,800	174,855	194,655
支払手数料	2,740	0	3,620	330	100	40,534	47,324	25,932	73,256
消費税	0	0	0	0	0	0	0	195,600	195,600
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	8,400	8,400
寄付金支出	490,500	22,500	27,000	29,250	15,750	193,500	778,500	121,500	900,000
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	149,511	149,511
雑費	2,350	0	0	19,567	0	14,869	36,786	7,520	44,306
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	14,850	14,850
【その他費用計】	1,301,278	500,648	924,247	850,425	873,551	7,931,015	12,381,164	1,337,377	13,718,541
経常費用合計	1,521,358	528,158	924,247	976,687	1,656,133	19,964,256	25,570,839	3,073,741	28,644,580
当期経常増減額	158,403	-75,255	-24,247	380,439	598,893	-221,256	816,977	-1,475,030	-658,053
2.経常外増減の部									
(1)経常外収益									
為替差益	0	0	0	0	0	218,339	218,339	0	218,339

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	研究・啓発	まちづくり	JICA草の根事業	事業部門計	管理部門	合計
過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0	0	123,879	123,879
経常外収益合計	0	0	0	0	0	218,339	218,339	123,879	342,218
税引前当期正味財産増減額	158,403	-75,255	-24,247	380,439	598,893	-2,917	1,035,316	-1,351,151	-315,835
法人税、住民税及び事業	0	0	0	0	0	0	0	72,000	72,000
当期正味財産増減額	158,403	-75,255	-24,247	380,439	598,893	-2,917	1,035,316	-1,423,151	-387,835

3. 使途等が制約された寄付金等の内訳

使途等が制約された寄付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
寄付金					
プロジェクトM	0	500,000	500,000	0	放送用機材
放送事業	0	500,000	500,000	0	
食糧支援	0	16,000	16,000	0	
外国人支援	0	25,026	25,026	0	
シリア・トルコ地震支援	0	61,137	61,137	0	
まちづくり	0	53,365	53,365	0	
合計	0	1,155,528	1,155,528	0	

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						
建物附属設備	2,500,000	0	0	2,500,000	2,499,999	1
什器備品	5,552,864	0	0	5,552,864	5,537,990	14,874
合計	8,052,864	0	0	8,052,864	8,037,989	14,875

5. 借入金の増減の内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	3,366,000	0	36,000	3,330,000