

計算書類の注記

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 2017年12月12日最終改正 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及び評価方法

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法によっています。

（2）固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却の方法は定率法によっています。

平成15年4月1日から令和6年3月31日までに取得した30万円未満の資産については一括償却資産として3年間の均等償却をおこない、令和6年4月1日以降に取得した同資産については少額減価償却資産として即時償却をおこなっています。

（3）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

別紙参照

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						
ノートパソコンNEC1	250,800			250,800	190,712	60,088
ノートパソコンNEC2	250,800			250,800	190,712	60,088
Surface	0	231,054		231,054	231,054	0
iPad	0	120,800		120,800	120,800	0
一括償却資産	1,349,328	0	0	1,349,328	1,349,328	0
合計	1,850,928	351,854	0	2,202,782	2,082,606	120,176

4 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。当法人の正味財産は5,188,646円ですが、そのうち1,197,143円は、下記のように使途が特定されています。

したがって、使途が特定されていない正味財産は3,991,503円です。

（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
中央共同募金会 （清水育英会×中央共同募金会「経済的困窮や社会的孤立の状態にある 子どもの学習と生活を一体的に応援する助成」）	0	1,570,000	372,857	1,197,143	助成決定額は236万円です。 初回受入額157万円のうち当期の 事業で費消した37万円との差額 119万円は仮受金として貸借対照 表に計上しています。
合計	0	1,570,000	372,857	1,197,143	

5 役員及びその近親者との取引の内容

（単位：円）

科目	計算書類に計上された金額	内役員との取引	内近親者との取引
（活動計算書） 諸謝金	17,980,710	2,858,650	0
（貸借対照表） 短期借入金	1,700,000	1,700,000	0
合計	19,680,710	4,558,650	0

給料手当には使用人兼務役員分も含まれていますが、支給対象者数が少ないため個人情報保護の観点から金額の明示を省略しています。

期中で一時的に不足した運転資金に充てるため、理事の1名から借入をおこなっており、期末日現在の借入金残高は170万円です。この借入は2024年度の収益をもって、借用書に記載された返済期日までに償還返済します。

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

- ・休眠預金事業については、同一法人内で幹事団体事業と現場団体事業を同時に受託したため、現場団体として受取地方公共団体助成金勘定と、幹事団体として支払助成金勘定が発生しています。そのため各事業別にこれら収益と費用を計上しておりますが、法人全体としては内部取引を消去しております。
- ・活動支援事業（自主事業）全体で負担すべき印刷費・税理士費用その他の管理費については、各事業別に月々計上管理するのは困難であるため、個別の費用計上時は協会事務局のその他経費としています。これを業務管理費として主要な各事業全体で年間総額1,795,464円を概算管理費として負担し、同額を自主事業収入として、協会事務局の事業収入に含めて計上しています。よってこれらの概算取引について、法人全体としては内部取引を消去しております。
- ・令和6年7月に閉鎖したフレビアカフェ事業で内部会議のために提供した飲料費、フレビア運営委託事業で賃借しているコピー機を利用した内部印刷費等も、各事業の収益・費用として計上し、法人全体としては内部取引を消去しております。

7. 重要な後発事象の注記

- ・今期までは原則課税により消費税の納税額を計算しておりましたが、インボイス制度の導入及び経理処理の煩雑化を考慮して、令和7年4月から開始する事業年度以降は簡易課税による計算を選択しております。

(別紙)

	事業部門							管理部門	内部取引消去	法人全体
	多文化共生に関する 運営委託事業	活動支援事業(自主事業)								
		言語学習 支援事業	定住外国人の子どもの 教育支援事業	地域社会共生 促進事業	情報交流・発信	協会事務局	活動支援事業 合計			
受取会費計	0	0	0	0	0	0	0	1,258,000	0	1,258,000
受取寄附金計	0	0	126,104	0	0	0	126,104	231,026	0	357,130
受取助成金等計	0	0	8,887,728	4,140,000	0	0	13,027,728	0	-867,341	12,160,387
事業収益合計	21,027,658	5,212,815	24,230,301	1,175,414	0	2,428,252	33,046,782	0	-2,277,061	51,797,379
その他収益計	272	0	10,765	-250	0	10,450	20,965	15	0	21,252
経常収益計	21,027,930	5,212,815	33,254,898	5,315,164	0	2,438,702	46,221,579	1,489,041	-3,144,402	65,594,148
期首棚卸高	0	0	9,680	63,120	0	0	72,800	0	0	72,800
仕入高	0	31,588	0	99,956	0	0	131,544	0	0	131,544
期末棚卸高()	0	0	7,260	0	0	0	7,260	0	0	7,260
売上原価計	0	31,588	2,420	163,076	0	0	197,084	0	0	197,084
給料手当	10,885,391	883,000	10,093,375	169,000	0	120,890	11,266,265	0	0	22,151,656
法定福利費	1,538,822	112,509	1,285,412	19,689	0	187,458	1,605,068	0	0	3,143,890
福利厚生費	24,000	0	0	0	0	9,900	9,900	0	0	33,900
人件費計	12,448,213	995,509	11,378,787	188,689	0	318,248	12,881,233	0	0	25,329,446
業務委託費	2,418,749	202,044	1,593,420	0	0	561,550	2,357,014	0	-1,795,464	2,980,299
諸謝金	1,075,580	2,902,267	10,456,915	3,467,323	0	78,625	16,905,130	0	0	17,980,710
印刷製本費	289,550	18,895	301,530	55,255	40,455	55,030	471,165	28,195	-468,240	320,670
会議費	4,300	1,050	13,320	1,500	0	0	15,870	2,790	-7,860	15,100
旅費交通費	42,478	111,074	437,764	466,961	0	82,093	1,097,892	0	0	1,140,370
通信運搬費	355,760	1,290	107,157	0	23,710	52,990	185,147	77,253	0	618,160
消耗品費	329,856	116,535	640,360	306,065	0	36,702	1,099,662	9,516	-5,497	1,433,537
水道光熱費	1,296,610	0	0	0	0	0	0	0	0	1,296,610
賃借料	471,405	0	221,305	62,460	0	61,380	345,145	0	0	816,550
減価償却費	229,500	0	351,854	0	0	0	351,854	0	0	581,354
保険料	72,870	0	79,980	4,200	0	0	84,180	0	0	157,050
諸会費	0	0	0	11,000	0	10,000	21,000	0	0	21,000
租税公課	1,270,295	154,941	1,567,351	61,378	0	1,429	1,785,099	4,450	0	3,059,844
研修図書費	55,500	0	0	11,613	0	0	11,613	0	0	67,113
支払助成金	0	0	4,397,656	0	0	0	4,397,656	0	-867,341	3,530,315
貸倒損失	0	0	115,490	0	0	816	116,306	0	0	116,306
雑費	16,852	1,760	32,285	7,900	0	58,613	100,558	1,430	0	118,840
その他経費計	7,929,305	3,509,856	20,316,387	4,455,655	64,165	999,228	29,345,291	123,634	-3,144,402	34,253,828
経常費用計	20,377,518	4,536,953	31,697,594	4,807,420	64,165	1,317,476	42,423,608	123,634	-3,144,402	59,780,358
当期経常増減額	650,412	675,862	1,557,304	507,744	-64,165	1,121,226	3,797,971	1,365,407	0	5,813,790

主な事業

フレビア運営

サシペレレ
翻訳・通訳可児市委託
美濃加茂市委託
休眠預金事業クレア
JICA
かめのり