

令和 5年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 離島経済新聞社

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2011年11月20日 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

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具、什器備品の減価償却方法は、定率法を採用しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用しております。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	(1) 有人離島地域の持続に寄与する情報発信事業	(2) 有人離島地域の課題解決に寄与する交流サポート事業	(3) 有人離島の振興に寄与するサポート事業	(4) その他目的を達成するために必要な事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	1,501,500	0	0	0	1,501,500	2,000,000	3,501,500
2. 受取寄附金		0	0	0	0	70,000	70,000
3. 受取助成金等	0	22,740,000	0	0	22,740,000	0	22,740,000
4. 事業収益	4,911,038	340,832	24,028,460	275,000	29,555,330	0	29,555,330
5. その他収益	5,060,220	0		0	5,060,220	400,000	5,460,220
経常収益計	11,472,758	23,080,832	24,028,460	275,000	58,857,050	2,470,000	61,327,050
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	4,425,000	4,425,000
給料手当	600,000	9,099,600	9,047,126	406,000	19,152,726	4,460,126	23,612,852
賞与	0	0	0	0	0	0	0
雑給	0	76,658	0	0	76,658	0	76,658
法定福利費	117,381	1,878,097	1,838,970	78,254	3,912,702	223,045	4,135,747
福利厚生費	6,000	0	0	25,355	31,355	42,862	74,217
人件費計	723,381	11,054,355	10,886,096	509,609	23,173,441	9,151,033	32,324,474
(2) その他経費							
仕入高	231,323	230,446	0	0	461,769	0	461,769
旅費交通費	388,852	2,758,392	4,572,403	375,361	8,095,008	542,750	8,637,758
雑費	0	11,000	0	0	11,000	36,549	47,549
消耗品費	80,228	107,908	6,501	4,614	199,251	41,500	240,751
委託費	1,484,564	10,134,172	287,925	20,000	11,926,661	488,126	12,414,787
印刷流通費	2,645,926	393,247	43,350	0	3,082,523	118,673	3,201,196
広告宣伝費	909,743	631,345	0	660,000	2,201,088	0	2,201,088
通信運搬費	403,859	318,808	2,328	2,954	727,949	589,577	1,317,526
会議費	132,860	107,593	990	28,812	270,255	13,840	284,095
支払手数料	786,331	34,158	42,194	0	862,683	1,178,780	2,041,463
新聞図書費	32,208	10,548	0	0	42,756	0	42,756
租税公課	0	0	12,600	0	12,600	2,686,260	2,698,860
交際費	42,012	46,135	0	48,462	136,609	1,700	138,309
取材費	0	0	0	0	0	0	0
諸謝金	4,589,449	1,518,440	120,000	0	6,227,889	0	6,227,889
期首商品棚卸高	95,375	0	0	0	95,375	0	95,375
期末商品棚卸高	-590,813	-29,484	0	0	-620,297	0	-620,297
減価償却費	0	214,300	0	0	214,300	0	214,300
賃借料	0	0	0	0	0	1,462,900	1,462,900
水道光熱費	0	0	0	0	0	18,173	18,173
保険料	0	0	0	0	0	173,820	173,820
支払報酬	0	0	0	0	0	1,427,650	1,427,650
修繕費	0	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	0	0	0	0	324,712	324,712
諸会費	0	0	0	0	0	40,500	40,500
その他経費計	11,231,917	16,487,008	5,088,291	1,140,203	33,947,419	9,145,510	43,092,929
経常費用計	11,955,298	27,541,363	15,974,387	1,649,812	57,120,860	18,296,543	75,417,403
当期経常増減額	-482,540	-4,460,531	8,054,073	-1,374,812	1,736,190	-15,826,543	-14,090,353

3.

施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

該当事項なし

4.

使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。

当法人の正味財産は-40,884,661円ですが、下記のとおり使途が特定されたものではありません。

したがって使途が制約されていない正味財産は-40,884,661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
子と親が生きる力を育む離島・ 地域の育み場「しまいく」助成金	0	15,720,000	15,720,000	0
離島の魚食文化を広める プロジェクト助成金	0	7,020,000	7,020,000	0
合計	0	22,740,000	22,740,000	0

5.

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	512,732	460,400	0	973,132	727,023	246,109
車両運搬具	307,400	0	0	307,400	307,399	1
合計	820,132	460,400	0	1,280,532	1,034,422	246,110

6.

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
短期借入金		10,190,000		10,190,000
長期借入金	23,139,000	14,100,000	4,336,000	32,903,000
合計	23,139,000	24,290,000	4,336,000	43,093,000

7.

役員及びその近親者との取引の内容

該当事項なし

以上