

2018年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 郵趣振興協会

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、発生主義によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
該当なし(2) 固定資産の減価償却の方法
該当なし(3) 引当金の計上基準
・退職給付引当金 該当なし(4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
該当なし(5) 消費税等の会計処理
事業規模少額のため該当なし（非課税法人）

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	エキシビジョン 事業	フィラテリー必 需品サプライ	リサーチ及び 研究推進事	フィラテリックPR 事業	次世代育 成事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益								
1. 受取会費						0	1,064,000	1,064,000
2. 受取寄附金				54,502		54,502	189,000	243,502
3. 受取助成金等						0	0	0
4. 事業収益	479,400			195,000		674,400	0	674,400
5. その他収益						0	7	7
経常収益計	479,400	0	0	249,502	0	728,902	1,253,007	1,981,909
II 経常費用								
(1) 人件費								
臨時雇手当	18,000			25,000		43,000	0	43,000
諸謝金	0			0		0	0	0
人件費計	18,000	0	0	25,000	0	43,000	0	43,000
(2) その他経費								
広告宣伝費	41,847					41,847	5,600	47,447
会議費	125,000			420,337		545,337	250,000	795,337
旅費交通費	4,680			54,502		59,182	0	59,182
通信費	2,270			16,862		19,132	140	19,272
消耗品費	19,440			23,715		43,155	17,849	61,004
修繕費						0	0	0
支払手数料		63,504				63,504	1,080	64,584
業務委託費	161,215			112,870		274,085	0	274,085
褒賞費	37,200					37,200	0	37,200
その他経費計	391,652	63,504	0	628,286	0	1,083,442	274,669	1,358,111
経常費用計	409,652	63,504	0	653,286	0	1,126,442	274,669	1,401,111
当期経常増減額	69,748	▲ 63,504	0	▲ 403,784	0	▲ 397,540	978,338	580,798

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
該当なし		

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳
 用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 円ですが、そのうち 円は、下記のように用途が特定されています。
 したがって用途が制約されていない正味財産は 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
合計					

以下の各項はすべて該当なし

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 車両運搬具 什器備品						
無形固定資産 投資その他の資産 敷金 合計						

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
合計				

7. 役員及びその近親者との取引の内容
 役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類 に計上さ れた金額	内役員及 び近親者 との取引
(活動計算書)		
活動計算書計		
(貸借対照表)		
貸借対照表計		

8. 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

- ・ 事業費と管理費の按分方法
- ・ その他の事業に係る資産の状況

2018年度 貸借対照表

2018年3月31日現在

特定非営利活動法人 郵趣振興協会

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	76,752		
預金(ゆうちょ銀行)	877,687		
通信用郵便切手類	41,142		
売掛金	195,000		
流動資産合計		1,190,581	
2 固定資産			
(1)有形固定資産			
什器備品	0		
有形固定資産計	0		
(2)無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3)投資その他の資産			
敷金	0		
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		0	
資産合計			1,190,581
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	▲ 72,144		
仮受金	▲ 36,000		
流動負債合計		▲ 108,144	
2 固定負債			
長期借入金	0		
退職給与引当金	0		
固定負債合計		0	
負債合計			▲ 108,144
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		501,639	
当期正味財産増減額		580,798	
正味財産合計			1,082,437
負債及び正味財産合計			1,190,581

2018年度 財産目録

2018年3月31日現在

特定非営利活動法人 郵趣振興協会

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
手元現金	76,752	
ゆうちょ銀行普通預金	877,687	
通信用郵便切手類	41,142	
未収金		
特定非営利事業未収金	195,000	
流動資産合計		1,190,581
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
什器備品	0	
有形固定資産計	0	
(2)無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3)投資その他の資産		
敷金	0	
投資その他の資産計	0	
固定資産合計		0
資産合計		1,190,581
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金(特定非営利事業に係る未払費用)	▲ 72,144	
仮受金(特定非営利事業に係る借受金)	▲ 36,000	
流動負債合計		▲ 108,144
2 固定負債		
長期借入金	0	
固定負債合計		0
負債合計		▲ 108,144
正味財産		1,082,437