

財務諸表に対する注記

公益財団法人ちばのWA地域づくり基金

1. 重要な会計方針

(1) 会計方針

最新の「公益法人会計基準」を採用している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(3) 経理処理変更の件

今期より給与の経理処理を発生主義から現金主義に変更した。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
受取民間助成金	0	0	0	0
受取寄付金	2,647,574	612,946	2,147,574	1,112,946
事業指定プログラム	0	288,500	0	288,500
テーマ型プログラム	1,573,952	274,446	1,573,952	274,446
冠ファンド	500,000	50,000	0	550,000
財団運営寄付	573,622	0	573,622	0
小計	2,647,574	612,946	2,147,574	1,112,946
合計	5,647,574	612,946	2,147,574	4,112,946

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの 充当額)	(うち一般正味財産からの 充当額)	(うち負債に対応する 額)
基本財産				
定期預金	3,000,000	(3,000,000)	(0)	(0)
小計	3,000,000	(3,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
受取民間助成金	0	(0)	(0)	(0)
受取寄付金	1,112,946	(1,112,946)	(0)	(0)
事業指定プログラム	288,500	(288,500)	(0)	(0)
テーマ型プログラム	274,446	(274,446)	(0)	(0)
冠ファンド	550,000	(550,000)	(0)	(0)
財団運営寄付	0	(0)	(0)	(0)
小計	1,112,946	(1,112,946)	(0)	(0)
合計	4,112,946	(4,112,946)	(0)	(0)

4. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳並びに指定正味財産の内訳及びその残高

当期指定正味財産期末残高の内訳は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期一般正味財産振替額	当期末残高
受取寄付金				
事業指定助成プログラム	0	288,500	0	288,500
テーマ型プログラム寄付金 (子どもの今と未来を支える基金)	1,573,952	274,446	1,573,952	274,446
冠ファンド・褒章プログラム寄付金(さくら基金)	500,000	50,000	0	550,000
財団運営寄付	573,622	0	573,622	0
基本財産	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	5,647,574	612,946	2,147,574	4,112,946

5. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の業務等	事業上の関係				
役員等	個人	—	—	NPO法人の代表理事	—	—	当法人の役員	資金借入	1,000,000	長期借入金	1,000,000

(注)取引条件及び取引条件の決定方針等

長期借入金については、返済期日2023年9月17日、無利子、期日までに一括返済の旨決定している。なお、担保は提供していない。

6. その他

期首商品在庫42,315円については廃棄により当期末には存在しない。棚卸減耗に関しては公益目的事業会計雑費として計上している。