

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO 法人会計基準(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以下の方法で償却をしています。

建物附属設備・・・定額法

(2) 消費税等の会計処理

消費税は税抜方式によっています。

2. 事業費の内訳

事業別損益の区分は以下の通りです。

(単位:円)

| 科目 | 事業部門 | 管理部門 | 合計 |
|----------------|------------|-----------|------------|
| I 経常収益 | | | |
| 事業収入 | 94,200,963 | | 94,200,963 |
| 会員会費収入 | | 97,200 | 97,200 |
| 寄付金収入 | | 12,000 | 12,000 |
| 補助金収入 | | 1,342,400 | 1,342,400 |
| 受取利息収入 | 154 | | 154 |
| 雑収入 | 3,327 | | 3,327 |
| 固定資産売却益 | 521,508 | | 521,508 |
| 経常収益計 | 94,725,952 | 1,451,600 | 96,177,552 |
| II 経常費用 | | | |
| 1. 事業費 | | | |
| 期首棚卸 | 30,614 | | 30,614 |
| 給料手当 | 29,996,391 | | 29,996,391 |
| 消耗品費 | 12,145 | | 12,145 |
| その他経費 | 33,106,184 | 121,698 | 33,227,882 |
| 期末棚卸 | 0 | | 0 |
| 事業費計 | 63,145,334 | 121,698 | 63,267,032 |
| 2. 管理費 | | | |
| (1)人件費 | | | |
| 給料手当 | 13,236,703 | 202,842 | 13,439,545 |
| 法定福利費 | 2,517,719 | 38,583 | 2,556,302 |
| 福利厚生費 | 242,058 | 3,710 | 245,768 |
| 人件費計 | 15,996,480 | 245,135 | 16,241,615 |
| (2)その他経費 | | | |
| 水道光熱費 | 185,040 | 2,836 | 187,876 |
| 旅費交通費 | 639,529 | 9,801 | 649,330 |

| | | | |
|--------------|------------|---------|------------|
| 通信費 | 342,837 | 5,254 | 348,091 |
| 広告費 | 257,120 | 3,941 | 261,061 |
| 研修費 | 79,402 | 1,217 | 80,619 |
| 交際費 | 194,139 | 2,976 | 197,115 |
| 会議費 | 63,033 | 966 | 63,999 |
| 事務用消耗品費 | 656,099 | 10,055 | 666,154 |
| 新聞図書費 | 1,357 | 21 | 1,378 |
| リース料 | 655,357 | 10,043 | 665,400 |
| 地代家賃 | 590,944 | 9,056 | 600,000 |
| 車両燃料費 | 101,871 | 1,562 | 103,433 |
| 保険料 | 117,095 | 1,795 | 118,890 |
| 租税公課 | 45,917 | 704 | 46,621 |
| 諸会費 | 165,803 | 2,541 | 168,344 |
| 支払手数料 | 4,271 | 66 | 4,337 |
| 減価償却費 | 121,242 | 1,858 | 123,100 |
| 管理諸費 | 424,808 | 243,310 | 668,118 |
| 固定資産除却損 | 260,135 | 3,987 | 264,122 |
| 雑費 | 905 | 14 | 919 |
| その他経費計 | 4,906,904 | 312,003 | 5,218,907 |
| 管理費計 | 20,903,384 | 557,138 | 21,460,522 |
| 税引前当期正味財産増減額 | 10,677,234 | 772,764 | 11,449,998 |
| 法人税等 | 2,909,600 | | 2,909,600 |
| 当期正味財産増減額 | 7,767,634 | 772,764 | 8,540,398 |

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 | | | | | | |
| 建物附属設備 | 5,078,060 | 0 | 3,240,741 | 1,837,319 | △256,457 | 1,580,862 |
| 什器備品 | 1,168,778 | 0 | 1,168,778 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 6,246,838 | 0 | 4,409,519 | 1,837,319 | △256,457 | 1,580,862 |

4. 借入金の内訳

(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 | 4,392,500 | 0 | 2,600,000 | 1,792,500 |