

財務諸表の注記

認定特定非営利活動法人 コムサロン二十一

平成29年 3月31日 現在

【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 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：定率法

(2). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理方式によっています。

【事業費の内訳】

明細は別紙の通りです。

【使途等が制約された寄附等の内訳】

使途等が制約された寄附等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は7,430,354円で、使途が制約されていない正味財産です。

(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
生きがいしごとサポートセンター	0	6,850,000	6,850,000	0	生きがいしごとサポートセンター事業実施のための補助金
ひょうごVP基金 中間支援活動助成	0	1,000,000	1,000,000	0	中間支援活動助成事業実施のための助成金
姫路市 ひめじ若者サポート ステーション	0	1,226,543	1,226,543	0	姫路若者サポートステーション姫路市支援事業実施のための補助金
兵庫県ニート等 就業支援起業事業	0	1,080,000	1,080,000	0	ニート等就業支援起業のための助成金(設備費補助)
合計	0	10,156,543	10,156,543	0	

【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	5,709,200	525,852	0	6,235,052	△ 2,309,990	3,925,062
什器備品	2,207,600	1,778,908	0	3,986,508	△ 2,355,377	1,631,131
投資その他の資産						
敷金	4,063,296	0	657,300	3,405,996	—	3,405,996
出資金	80,000	50,000	0	130,000	—	130,000
長期前払費用	439,200	0	219,600	219,600	—	219,600
合計	12,499,296	2,354,760	876,900	13,977,156	△ 4,665,367	9,311,789

【借入金を増減内訳】

(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	5,000,000	10,000,000	5,000,000	10,000,000
長期借入金	10,000,000	0	2,004,000	7,996,000
合計	15,000,000	10,000,000	7,004,000	17,996,000

【役員及びその近親者との取引の内容】

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) 売上原価	10,903,567	586,427