

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30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】

1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5,291,977円ですが、そのうち944,615円は使途が指定されています。

したがって使途が制約されていない正味財産は、4,347,362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
市民創造事業	0	944,615	0	944,615	市民創造事業のため寄附受入
生きがいしごとサポートセンター事業	0	6,700,000	6,700,000	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 中間支援活動事業	0	1,000,000	1,000,000	0	中間支援活動事業実施のための助成金
姫路市 ひめじ若者サポート ステーション事業	0	1,336,773	1,336,773	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
姫路市提案型 協働事業	0	500,000	500,000	0	姫路市提案型協働事業実施のための補助金
兵庫県中播磨の 食文化発信事業	0	200,000	200,000	0	中播磨県民センター食文化発信事業費補助金
合計	0	10,681,388	9,736,773	944,615	

【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	6,235,052	0	0	6,235,052	△ 3,796,500	2,438,552
什器備品	5,412,108	0	0	5,412,108	△ 3,483,275	1,928,833
投資その他の資産						
長期前払費用	219,600	0	219,600	0	—	0
合計	11,866,760	0	219,600	11,647,160	△ 7,279,775	4,367,385

【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	10,000,000	0	9,000,000	1,000,000
長期借入金	7,996,000	0	2,004,000	5,992,000
合計	17,996,000	0	11,004,000	6,992,000

【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	10,828,899	449,286