

## 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31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 2017年12月12日最終改正 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、税込経理方式によっています。

### 【会計方針の変更】

ありません。

### 【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付等の内訳】

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は5,810,890円ですが、そのうち1,068,366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4,742,524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	944,615	143,101	19,350	1,068,366	市民創造事業のため寄付受入
生きがいしごとサポートセンター事業	0	6,675,000	6,675,000	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
ひょうごボランティア基金 中間支援活動事業	0	500,000	500,000	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	1,440,000	1,440,000	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
NPO行政協働事業	0	129,000	129,000	0	兵庫県社会福祉協議会よりボランティア事業実施のための助成金
合計	944,615	9,387,101	9,263,350	1,068,366	

### 【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	7,029,500	0	0	7,029,500	4,921,960	2,107,540
什器 備品	4,617,660	0	0	4,617,660	3,845,344	772,316
合計	11,647,160	0	0	11,647,160	8,767,304	2,879,856

### 【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	1,000,000	0	1,000,000	0
長期借入金	5,992,000	10,000,000	4,804,000	11,188,000
合計	6,992,000	10,000,000	5,804,000	11,188,000

### 【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	11,065,036	548,262

【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】

ありません。