

計算書類の注記

特定非営利活動法人しゃらく

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終校正 NPO法人会計基準協議会)によつています。

(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定率法で償却をしています。

ただし、平成19年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によつています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は別紙に添付します。

3. 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。

(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
まさゆめプロジェクト	111,897	0	0	111,897	まさゆめプロジェクトに関する寄付金残高
				0	
				0	
合 計	111,897	0	0	111,897	

4. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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	4,250,907	0	0	4,250,907	1,249,766	3,001,141
建物付属整備	2,197,653	0	0	2,197,653	1,388,380	809,273
車両運搬具	3,144,054	0	0	3,144,054	3,144,053	1
什器備品						
業務用エアコン	240,000	0	0	240,000	239,999	1
パソコン	454,743	0	222,423	232,320	169,400	62,920
コピー機	950,400	0	0	950,400	950,399	1
テーブルセット	389,400	0	0	389,400	358,720	30,680
無形固定資産						
ソフトウェア	264,000	0	0	264,000	57,200	206,800
投資その他の資産						
保証金	2,600,000	0	0	2,600,000	0	2,600,000
投資有価証券	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
リサイクル預託金	16,360	0	0	16,360	0	16,360
合 計	15,507,517	0	222,423	15,285,094	7,557,917	7,727,177

5. 借入金を増減内訳

借入金を増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	8,100,000	0	579,000	7,521,000
合計	8,100,000	0	579,000	7,521,000

6. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下のようになっています。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
給料手当(事業費)	12,433,125	600,000	0
給料手当(管理費)	1,409,125	600,000	0