

2019年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人まなびと

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定率法で償却をしています。

(2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスの受け入れは活動計算書に計上していません。

(3) 消費税等の会計処理

消費税は税込経理によっています。

2. 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						
什器備品	160868	0	80434	80434	255290	80434
投資その他の資産						
敷金	560000	0	100000	460000	0	460000
合計	720868	0	180434	540434	255290	540434

3. 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
理事借入金	5880000	410000	290000	6000000
理事借入金	0	2000000	616000	1384000
合計	5880000	2410000	906000	7384000

4. 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通りです。

(単位：円)

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) 役員報酬	1179000	1179000
活動計算書計	1179000	1179000
(貸借対照表) 理事借入金	6000000	6000000
貸借対照表計	6000000	6000000