

## 2021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						
建物	0	2972000	990666	1981334	990666	1981334
付属設備	0	100000	13875	86125	13875	86125
工具器具備品	1	797245	265748	531499	601471	531499
無形固定資産						
ソフトウェア	0	1568275	228378	1339897	228378	1339897
投資その他の資産						
敷金	42000	930000	42000	930000	0	930000
合計	42001	6367520	1540667	4868855	1834390	4868855

## 3. 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
理事借入金	6000000	0	6000000	0
長期借入金	10369000	15000000	10409000	15040000
合計	16369000	15000000	16409000	15040000

## 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	4823000	4823000
給料手当	8459266	3716000
地代家賃	7030000	650000
活動計算書計	20312266	9189000
(貸借対照表)		
	0	0
貸借対照表計	0	0