

2023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、NP0法人会計基準(2010年7月20日NP0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	1188801	8040861	882859	8346803	2666058	8346803
付属設備	57446	510760	42604	525602	85158	525602
車両運搬具	0	197929	16494	181435	16494	181435
工具器具備品	519671	1658400	545418	1632653	1426322	1632653
無形固定資産						
ソフトウェア	803940	0	321575	482365	1085910	482365
投資その他の資産						
敷金	930000	5250000		6180000	0	6180000
外国人支援事業用指定預金	2574253	0	2574253	0	0	0
合計	6074111	15657950	4383203	17348858	5279942	17348858

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
長期借入金				
神戸信用金庫	40000	0	40000	0
日本政策金融公庫	13818000	17649225	1551000	29916225
合計	13858000	17649225	1591000	29916225

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	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との取引
(活動計算書)			
役員報酬	7,698,000	7,698,000	0
給料手当	42,467,190		9,000,200
地代家賃	14,673,900	0	2,100,000
活動計算書計	64,839,090	7,698,000	11,100,200
(貸借対照表)			
理事借入金	0	0	0
	0	0	0
貸借対照表計	0	0	0