

2024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	8346803	2420150	2017459	8749494	4683517	8749494
付属設備	525602		46979	478623	132137	478623
車両運搬具	181435		181434	1	181434	1
工具器具備品	1632653	2527366	1307529	2852490	2733851	1632653
無形固定資産						
ソフトウェア	482365	0	192945	289420	1278855	289420
投資その他の資産						
敷金	6180000	440000		6620000	0	6620000
合計	17348858	5387516	3746346	18990028	9009794	17770191

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
短期借入金				
役員借入金	0	8000000	0	8000000
長期借入金				
日本政策金融公庫	29916225		1695000	28221225
合計	29916225	8000000	1695000	36221225

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	6,675,000	6,675,000	0
給料手当	42,467,081	0	8,745,600
地代家賃	19,526,955	0	0
活動計算書計	68,669,036	6,675,000	8,745,600
(貸借対照表)			
理事借入金	8,000,000	8,000,000	0
貸借対照表計	8000000	8000000	0