

2020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	80434	0	80433	1	335723	1
投資その他の資産						
敷金	560000	42000	560000	42000	0	42000
合計	640434	42000	640433	42001	335723	42001

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	6000000	0	0	6000000
長期借入金	1384000	10000000	1015000	10369000
合計	7384000	10000000	1015000	16369000

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	4923220	4923220
活動計算書計	4923220	4923220
(貸借対照表) 理事借入金	6000000	6000000
貸借対照表計	6000000	6000000