

2022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	1981334	0	792533	1188801	880904	1188801
付属設備	86125	0	28679	57446	42554	57446
工具器具備品	521499	267605	279433	586505	1188801	586505
無形固定資産						
ソフトウェア	1339897	0	535957	803940	764335	803940
投資その他の資産						
敷金	930000			930000	0	930000
外国人支援事業用指定預金	0	2574253		2574253	0	2574253
合計	4858855	2841858	1636602	6140945	2876594	6140945

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
長期借入金				
神戸信用金庫	40000	0	40000	0
日本政策金融公庫	15000000	0	1182000	13818000
合計	15040000	0	1222000	13818000

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	6,904,000	6,904,000	0
給料手当	7,077,000		7,077,000
地代家賃	650,000	0	650,000
活動計算書計	14,631,000	6,904,000	7,727,000
(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