

計算書類の注記

NPO法人ガーデンシティ舞多聞倶楽部 2019年度

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 2011年11月20日一部改正 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および定額法で償却をしています。

無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却を行います。

(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を受入れは、「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」として注記します。

(3) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は、今年度は、活動計算書に計上していません。また、計上する場合には、計上額の算定方法は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記します。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は別紙1の通りです。

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は49,159,546円ですが、そのうち34,087,178円は「.comu館管理運営事業」の建物建築に使用される財産です。したがって、使途の制約されていない正味財産は15,072,368円です。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
「.comu館」管理運営事業 (収支計算)	0	34,087,170	34,087,170	0	「.comu館」新築工事費用に使用
合 計	0	34,087,170	34,087,170	0	

4. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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						
土地	81,752,830	0	5,505,000	76,247,830	0	76,247,830
建物	0	54,752,012	0	54,752,012	2,351,395	52,400,617
建物附属設備	0	8,858,781	0	8,858,781	439,195	8,419,586
構築物	0	1,958,639	0	1,958,639	98,420	1,860,219
什器備品	45,810	1,512,128	45,810	1,512,128	456,804	1,055,324
無形固定資産						
なし						
投資その他の資産						
ブック倶楽部 保証金	0	0	0	0		0
合 計	81,798,640	67,081,560	5,550,810	154,431,010	3,345,814	139,983,576

減少分は、2018年度の仕訳の訂正によるものです。

5. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(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	2,000,000	0	0	2,000,000
長期借入金	100,700,000	100,000,000	100,000,000	100,700,000
合計	102,700,000	100,000,000	100,000,000	102,700,000

6. 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)		
受取寄付金 一般寄付金	529,282	194,500
(貸借対照表)		
短期借入金	2,000,000	2,000,000
長期借入金	100,700,000	700,000