

計算書類の注記

NPO法人ガーデンシティ舞多聞倶楽部 2022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、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。

(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
ブッククラブ指定寄付金	0	15,000	0	15,000	
文化講座指定寄付金	0	1,000	0	1,000	
みんなの食堂指定寄付金	0	27,075	26,016	1,059	
みんなの学び舎指定寄付金	0	22,000	4,000	18,000	
市民花壇育成補助金		15,000	14,864	136	神戸市
子どもの居場所づくり補助金		300,000	77,480	222,520	神戸市
合 計	0	380,075	122,360	257,715	

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	76,248,430	0	0	76,248,430	0	76,248,430
建物	51,944,411	0	0	51,944,411	2,981,053	48,963,358
建物附属設備	7,099,478	0	0	7,099,478	660,054	6,439,424
構築物	1,597,765	0	0	1,597,765	131,227	1,466,538
什器備品	726,358	0	0	726,358	220,589	505,769
無形固定資産						
なし						
合 計	137,616,442	0	0	137,616,442	3,992,923	133,623,519

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	1,500,000	0	0	1,500,000
長期借入金	93,881,860		3,770,708	90,111,152
合計	95,381,860	0	3,770,708	91,611,152

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	753,430	697,000
(貸借対照表)		
短期借入金	1,500,000	1,500,000
長期借入金	90,111,152	700,000