

計算書類の注記

NPO法人ガーデンシティ舞多聞倶楽部 2023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	17,800	0	0	17,800	
イベント指定寄附金	1,057	10,000	0	11,057	
文化講座指定寄付金	1,000	0	0	1,000	
みんなの食堂指定寄付金	1,059	8,000	0	9,059	
みんなの学び舎指定寄付金	18,000	18,600	0	36,600	
市民花壇育成補助金	136	15,000	11,297	3,839	神戸市
子どもの居場所づくり補助金	222,520	400,000	606,724	15,796	神戸市
合 計	261,572	451,600	618,021	95,151	

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	48,963,358	0	0	48,963,358	2,981,053	45,982,305
建物附属設備	6,439,424	0	0	6,439,424	660,054	5,779,370
構築物	1,466,538	0	0	1,466,538	131,227	1,335,311
什器備品	505,769	0	0	505,769	152,767	353,002
無形固定資産						
なし						
合 計	133,623,519	0	0	133,623,519	3,925,101	129,698,418

5. 借入金を増減内訳

借入金を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	90,111,152		3,380,332	86,730,820
合計	91,611,152	0	3,380,332	88,230,820

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	770,130	645,500
(貸借対照表)		
短期借入金	1,500,000	1,500,000
長期借入金	86,730,820	500,000