

計算書類の注記

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で償却しています。
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入れは、活動計算書に計上しています。
また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (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、「4. 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」として注記しています。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	事業部門				事業部門計	管理部門計	合計
	特定非営利活動に係る事業			その他の事業			
	自助GMT事業	瞑想会事業	心理講座事業				
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0	0
4. 事業収益	23,400	62,000	15,500	0	100,900	0	100,900
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	23,400	62,000	15,500	0	100,900	0	100,900
II 経常費用							0
(1) 人件費							0
給料手当	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	0	0	0	0	0	0	0
(2) その他経費							0
会議費	36,000	0	0	0	36,000	0	36,000
諸謝金	0	31,500	0	0	31,500	0	31,500
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	4,180	0	0	4,180	0	4,180
通信運搬費	0	6,100	0	0	6,100	7,682	13,782
消耗品費	0	0	0	0	0	7,560	7,560
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0	0	4,600	4,600
その他経費計	36,000	41,780	0	0	77,780	19,842	97,622
経常費用計	36,000	41,780	0	0	77,780	19,842	97,622
当期経常増減額	-12,600	20,220	15,500	0	23,120	-19,842	3,278

4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
〇〇体育館の無償利用	0	〇〇体育館使用料金表によっています。

5. 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

(単位：円)

内容	金額	算定方法
〇〇事業相談員 3名×10日間	0	単価は〇〇地区の最低賃金によっています。

6. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は***円ですが、そのうち***円はA事業とB事業に使用される財産です。したがって、使途の制約のない正味財産は***円です。

内訳	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
A事業	0	0	0	0	A事業実施のための寄附金
B事業	0	0	0	0	B事業実施のための寄附金
合計	0	0	0	0	

7. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
什器備品	0	0	0	0	0	0
無形固定資産						
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産						
敷金	0	0	0	0	0	0
合計	0	0	0	0	0	0

8. 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	0	0	0	0
役員借入金	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

9. 役員及びその近親者との取引内容

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)		
受取寄附金	0	0
委託料	0	0
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
未払金	0	0
貸借対照表計	0	0

10. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

・ 現物寄附の評価方法

現物寄附を受けた固定資産の評価方法は、固定資産税評価額によっています。

・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当及び旅費交通費については従事割合に基づき按分しています。

・ 重要な後発事象

平成〇年〇月〇日、〇〇事業所が火災により焼失したことによる損害額は**円、保険の契約金額は***円です。

・ その他の事業に係る資産の状況

その他の事業に係る資産の残高は、土地・建物が***円、棚卸資産が***円です。

特定非営利活動に係る事業・その他の事業に共通で使用している重要な資産は土地・建物が***円です。

計算書類の注記

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。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	事業部門				事業部門計	管理部門	合計
	特定非営利活動に係る事業					管理部門計	
	自助GMT事業	瞑想会事業	心理講座事業	心理カウンセリング事業			
I 経常収益							
1. 受取会費		0	0	0		50,000	50,000
2. 受取寄附金		0		0		28,560	28,560
3. 受取助成金等	222,062	0		0	222,062	0	222,062
4. 事業収益	60,900	108,000	677,000	1,150,000	1,995,900	0	1,995,900
5. その他収益	88,800	0		0	88,800	0	88,800
経常収益計	371,762	108,000	677,000	1,150,000	2,306,762	78,560	2,385,322
II 経常費用							0
(1) 人件費							0
給料手当	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	30,000	0	0	0	30,000	0	30,000
人件費計	30,000	0	0	0	30,000	0	30,000
(2) その他経費							
会議費	33,225	0	0	0	33,225	0	33,225
諸謝金	¥280,000	88,000	280,000	280,000	928,000	0	928,000
業務委託費		0	0	0	0	8,000	8,000
水道光熱費	12,000	0	12,000	12,000	36,000	36,000	72,000
地代家賃	90,100	0	90,100	90,100	270,300	273,700	544,000
旅費交通費	45,000	0	45,000	45,000	135,000	117,430	252,430
印刷製本費	6,150	0	5,000	5,000	16,150	15,000	31,150
通信運搬費	13,000	0	13,000	12,000	38,000	37,895	75,895
消耗品費	6,000	0	6,000	6,000	18,000	15,218	33,218
保険料	0	0	0	0	0	15,000	15,000
食料品費	7,300	0	7,300	¥7,300	21,900	22,342	44,242
修繕費	0	0	0	0	0	3,000	3,000
備品	35,555	0	35,555	35,554	106,664	106,664	213,328
支払手数料	0	0	0	0	0	11,610	11,610
雑費	12,180	0	12,160	12,160	36,500	37,592	74,092
その他経費計	540,510	88,000	506,115	505,114	1,639,739	699,451	2,339,190
経常費用計	570,510	88,000	506,115	505,114	1,669,739	699,451	2,369,190
当期経常増減額	-198,748	20,000	170,885	644,886	637,023	-620,891	16,132

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳

(単位：円)

内訳	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
A. 自助GMT（ひとり親）事業	0			0	今年度A事業実施のための助成金 来年度B事業実施のための助成金
B. 自助GMT（虐待）事業	0		0		
合計	0	0	0	0	

4. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
什器備品	0	0	0	0	0	0
無形固定資産						
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産						
敷金	0		0		0	
合計	0	0	0	0	0	0