

2022年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人あしたばの会

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 2017年12月12日最終改正
NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1) 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。

(2) 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 | 病気治療中に受けられる公的制度や支援などを紹介する事業 | 通院治療中に在宅等で作業可能な仕事を提供・紹介する事業 | 体調軽快後の本格的な社会復帰を支援する事業 | 事業部門計 | 管理部門 | 合計 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------|-----------|------------|
| I 経常収益 | | | | | | |
| 受取会費 | | | | 0 | 158,000 | 158,000 |
| 受取寄附金 | 3,858,762 | 3,858,763 | 3,858,762 | 11,576,287 | 1,134,800 | 12,711,087 |
| 受取助成金等 | | | | 0 | | 0 |
| 事業収益 | | 3,385,763 | | 3,385,763 | | 3,385,763 |
| その他収益 | | | | 0 | 4 | 4 |
| 経常収益計 | 3,858,762 | 7,244,526 | 3,858,762 | 14,962,050 | 1,292,804 | 16,254,854 |
| II 経常費用 | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | 0 | | 0 |
| 給料手当 | | | | 0 | | 0 |
| 役員報酬 | | | | 0 | | 0 |
| 福利厚生費 | | | | 0 | 10,000 | 10,000 |
| 法定福利費 | | | | 0 | | 0 |
| 人件費計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,000 | 10,000 |
| (2) その他経費 | | | | 0 | | 0 |
| 福利厚生費 | | | | 0 | | 0 |
| 業務委託費 | | 3,090,677 | | 3,090,677 | | 3,090,677 |
| 広告宣伝費 | 16,459 | 16,459 | 16,459 | 49,377 | | 49,377 |
| 通信費* | 28,777 | 28,778 | 28,777 | 86,332 | 9,592 | 95,924 |
| 地代家賃* | 36,000 | 36,000 | 36,000 | 108,000 | 12,000 | 120,000 |
| 支払手数料* | 30,748 | 30,749 | 30,748 | 92,245 | 10,249 | 102,494 |
| 新聞図書費 | | 17,066 | | 17,066 | | 17,066 |
| 減価償却費* | 28,350 | 28,350 | 28,350 | 85,050 | 9,450 | 94,500 |
| 施設等受入評価費用 | 3,858,762 | 3,858,763 | 3,858,762 | 11,576,287 | 340,800 | 11,917,087 |
| 消耗品費 | | | | 0 | | 0 |
| 水道光熱費 | | | | 0 | | 0 |
| 交通費 | | | | 0 | | 0 |
| その他経費計 | 3,999,096 | 7,106,842 | 3,999,096 | 15,105,034 | 382,091 | 15,487,125 |
| 経常費用計 | 3,999,096 | 7,106,842 | 3,999,096 | 15,105,034 | 392,091 | 15,497,125 |
| 当期経常増減額 | ▲ 140,334 | 137,684 | ▲ 140,334 | ▲ 142,984 | 900,713 | 757,729 |

3. 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 |
|----------------|------------|---|
| 事務所家賃の割引 | 284,000 | 月額28,400円×10か月 賃貸借契約書の記載によっています。 |
| Google広告への掲載 | 11,386,007 | 実際の掲載料(\$85,750.92)をもとに2023年4月1日の 為替レート(\$1=¥132.78)を乗じています。 |
| Microsoft365寄贈 | 190,280 | Microsoft社HP記載の利用料によっています。 |

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳

| 科目 | 期首残高 | 取得 | 減少 | 期末残高 | 備考 |
|-----|------|--------|--------|--------|------------------------------|
| 寄付金 | 0 | 700000 | 200000 | 500000 | HPリニューアル費用として 2023年度に使用予定 |
| 合計 | 0 | 700000 | 200000 | 500000 | |

5. 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 | | | | | | |
| 車両運搬具 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 什器備品 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 一括償却資産 | 0 | 283500 | 0 | 283500 | 94500 | 189000 |
| 無形固定資産 | 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 |

6. 借入金の増減内訳

(単位：円)

| 科目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|----|------|------|------|------|
| 合計 | 0 | 0 | 0 | 0 |

7. 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、役員との取引 | 内、近親者及び支配法人との |
|---------|--------------|-----------|---------------|
| (活動計算書) | | | |
| 正会員受取会費 | 115,000 | 40,000 | 60,000 |
| 業務委託費 | 3,090,677 | 2,136,206 | 0 |
| 活動計算書計 | 3,205,677 | 2,176,206 | 60,000 |
| (貸借対照表) | | | |
| 貸借対照表計 | 0 | 0 | 0 |

8. 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

・ 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、通信費、地代家賃、支払手数料及び減価償却費については、一律事業費90%管理費10%に按分しています。