

# 2023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) 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	187,000	187,000
受取寄附金				0	202,077	202,077
受取助成金等				0	0	0
事業収益		814,760		814,760	0	814,760
その他収益				0	2	2
経常収益計	0	814,760	0	814,760	389,079	1,203,839
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		0
法定福利費				0		0
人件費計	0	0	0	0	0	0
(2) その他経費						
外注費		175,000		175,000		175,000
業務委託費		465,700		465,700	175,000	640,700
広告宣伝費	180,000	183,178	180,000	543,178		543,178
通信費*	30,000	27,772	30,000	87,772	9,752	97,524
地代家賃*	33,000	33,000	33,000	99,000	11,000	110,000
支払手数料*	31,000	31,044	31,000	93,044	10,338	103,382
租税公課		▲ 72,085		▲ 72,085		▲ 72,085
減価償却費*	28,000	29,050	28,000	85,050	9,450	94,500
消耗品費				0	4,677	4,677
水道光熱費				0	0	0
会議費				0	10,000	10,000
その他経費計	302,000	872,659	302,000	1,476,659	230,217	1,706,876
経常費用計	302,000	872,659	302,000	1,476,659	230,217	1,706,876
当期経常増減額	▲ 302,000	▲ 57,899	▲ 302,000	▲ 661,899	158,862	▲ 503,037

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

施設の提供等の物的サービスの受入はありません。

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途等が制約された寄附金等はありません。

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	189000	0	94500	0	94500	94500
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	110,000	40,000	60,000
業務委託費	350,000	350,000	0
活動計算書計	460,000	390,000	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。