書式第１６号（法第２８条関係）

# 2025年度　　計算書類の注記

事業報告用

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）　棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当ありません。

（２）　固定資産の減価償却の方法

一括償却資産は、法人税法の規定に基づき3年間で均等償却しています。無形固定資産（ソフトウェア）は定額法によっています。

（３）　引当金の計上基準

・　退職給付引当金

該当ありません。

（４）　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はありません。

（５）　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 | 制度提言・難病等コミュニティづくり | 事業部門計 | 管理部門 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ⅰ　経常収益 | | | | | | | |
| １．　受取会費 | | | | | | 140,303 | 140,303 |
| ２．　受取寄附金 | | | | | | 109,000 | 109,000 |
| ３．　受取助成金等 | | | | | | | 0 |
| ４．　事業収益 | | 2,607,493 | | | 2,607,493 | | 2,607,493 |
| ５．　その他収益 | | | | | | 178 | 178 |
| 経常収益計 | 0 | 2,607,493 | 0 | 0 | 2,607,493 | 249,481 | 2,856,974 |
| Ⅱ　経常費用 | | | | | | | |
| （１）　人件費 | | | | | | | |
| 給料手当 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 役員報酬 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 退職給付費用 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 福利厚生費 | 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 | | | | | | | |
| 業務委託費 | | 1,973,447 | | | 1,973,447 | | 1,973,447 |
| 備品、消耗品 | | 77,230 | | | 77,230 | | 77,230 |
| 支払手数料 | | 244,698 | | | 244,698 | | 244,698 |
| 雑費、その他 | | 109,192 | | | 109,192 | | 109,192 |
| 通信運搬費 | | | | | | 90,363 | 90,363 |
| 地代家賃 | | | | | | 154,090 | 154,090 |
| 減価償却費 | | | | | | 33,510 | 33,510 |
| その他経費計 | 0 | 2,404,567 | 0 | 0 | 2,404,567 | 277,963 | 2,682,530 |
| 経常費用計 | 0 | 2,404,567 | 0 | 0 | 2,404,567 | 277,963 | 2,682,530 |
| 当期経常増減額 | 0 | 202,926 | 0 | 0 | 202,926 | -28,482 | 174,444 |

## 3　施設の提供等の物

施設の提供等の物的サービスの受入はありません。

| | | |
|---|---|---|
| | | |

## 4　使途等が制約され

使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

（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 | | | | | | |
| 一括償 | 94,500 | 0 | 0 | 94,500 | 31,500 | 63,000 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| ソフト | 0 | 10,490 | 0 | 10,490 | 2,010 | 8,480 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 敷金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 94,500 | 10,490 | 0 | 104,990 | 33,510 | 71,480 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

## 6　借入金の増減内訳

（単位：円）

| 科目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済等 | 期末残高 |
|---|---|---|---|---|
| 短期借入金 | 10,490 | 185,490 | 10,490 | 185,490 |
| 合計 | 10,490 | 185,490 | 10,490 | 185,490 |

※当期返済等には、代表者からの短期借入金10,490円の債務免除額を含みます。

## 7　役員及びその近親

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取引 |
|---|---|---|---|---|
| （活動計算書） | | | | |
| | 債務免除益 | 60,490 | 60,490 | 0 |
| | 活動計算書計 | 60,490 | 60,490 | 0 |
| （貸借対照表） | | | | |
| | 短期借入金 | 185,490 | 185,490 | 0 |
| | 貸借対照表計 | 185,490 | 185,490 | 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

  各費用の内容により、事業費又は管理費に区分しています。各事業に共通する費用が多く事業別の区分が困難な事業費は、「通院治療中に在宅で作業可能な仕事を提供・紹介する事業」に集約して計上しています。

- 債務免除益について

  前事業年度末の未払金50,000円及び短期借入金10,490円について、代表者が返済請求を行わないこととしたため、債務免除益60,490円として経常外収益に計上しています。

- その他の事業に係る

  資産の状況

  その他の事業はありません。