

平成30年度 活動計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

特定非営利活動法人 かじやの里 (単位：円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------|---------|-----------|-----------|
| I 経常収益 | | | |
| 1. 受取会費 | | | |
| 正会員受取会費 | 132,000 | | |
| 賛助会員受取会費 | 9,000 | 141,000 | |
| 2. 受取寄付金 | | | |
| 受取寄付金 | 0 | 0 | |
| 3. 受取補助金等 | | | |
| 受取補助金 | 380,000 | 380,000 | |
| 4. 事業収益 | | | |
| ふれあいの場創出事業収益 | 99,500 | | |
| かじや村民大学事業収益 | 683,612 | | |
| 賃貸事業収益 | 506,420 | 1,289,532 | |
| 5. その他収益 | | | |
| 受取利息 | | 8 | |
| 経常収益計 | | | 1,810,540 |
| II 経常費用 | | | |
| 1. 事業費 | | | |
| (1) 人件費 | | | |
| 給料手当 | 0 | | |
| (2) その他経費 | | | |
| 諸謝金 | 202,000 | | |
| 旅費交通費 | 30,000 | | |
| 通信運搬費 | 106,142 | | |
| 消耗品費 | 300,643 | | |
| 材料費 | 220,000 | | |
| 賃借料 | 61,300 | | |
| 水道光熱費 | 191,243 | | |
| 減価償却費 | 464,853 | | |
| 事業費計 | | 1,576,181 | |

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 2. 管理費 | | | |
| (1) 人件費 | | | |
| 給料手当 | | 0 | |
| (2) その他経費 | | | |
| 旅費交通費 | 15,210 | | |
| 通信運搬費 | 60,000 | | |
| 消耗品費 | 24,780 | | |
| 材料費 | 22,112 | | |
| 固定資産税 | 78,000 | | |
| 火災保険料 | 45,210 | | |
| 水道光熱費 | 48,000 | | |
| 諸会費 | 19,250 | | |
| 減価償却費 | 1,084,000 | | |
| 管理費計 | | 1,396,562 | |
| 經常費用計 | | | 2,972,743 |
| 当期正味財産増減額 | | | △1,162,203 |
| 前期繰越正味財産額 | | | 21,833,514 |
| 次期繰越正味財産額 | | | 20,671,311 |

平成30年度特定非営利活動に係る貸借対照表

平成31年3月31日現在

特定非営利活動法人かじやの里（単位：円）

| 科 目 | 金 額 | | |
|------------|------------|------------|------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 1,105,606 | | |
| 流動資産合計 | | 1,105,606 | |
| 2 固定資産 | | | |
| 建物（かじや館） | 14,922,890 | | |
| 建物付属設備 | 3,142,792 | | |
| 修繕積立特定資産 | 1,500,023 | | |
| 固定資産合計 | | 19,565,705 | |
| 資産合計 | | | 20,671,311 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 短期借入金 | | | |
| 流動負債合計 | | 0 | |
| 2 固定負債 | | | |
| 固定負債合計 | | 0 | |
| 負債合計 | | | 0 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 前期繰越正味財産 | | 21,833,514 | |
| 当期正味財産増減額 | | △1,162,203 | |
| 正味財産合計 | | | 20,671,311 |
| 負債及び正味財産合計 | | | 20,671,311 |

平成30年度財産目録

平成31年3月31日現在

特定非営利活動法人かじやの里（単位：円）

| 科 目 | 金 額 | | |
|---------------------|------------|------------|------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 現金預金 | | | |
| 現金 現金手元有高 | 111,655 | | |
| 湖東信用金庫能登川支店・普通預金 | 96,998 | | |
| 滋賀銀行能登川支店・普通預金 | 896,953 | | |
| 流動資産合計 | | 1,105,606 | |
| 2 固定資産 | | | |
| 建物（かじや館） | 14,922,890 | | |
| 建物附属設備 | 3,142,792 | | |
| 修繕積立特定資産（滋賀銀行・普通預金） | 1,500,023 | | |
| 固定資産合計 | | 19,565,705 | |
| 資産合計 | | | 20,671,311 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 短期借入金 | | | |
| 流動負債合計 | | 0 | |
| 2 固定負債 | | | |
| 固定負債合計 | | 0 | |
| 負債合計 | | | 0 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 正味財産 | | | 20,671,311 |

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準議会）による。

(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額法で償却する。

(2) 消費税等の会計処理

消費税は税込経理による。

2. 固定資産の増減内訳

(1) かじや館減価償却

| 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 |
|--------|------------|----|----|------------|------------|------------|
| 建物 | 22,958,295 | 0 | 0 | 22,958,295 | 8,035,405 | 14,922,890 |
| 建物付属設備 | 8,021,698 | 0 | 0 | 8,021,698 | 4,878,792 | 3,142,906 |
| 合計 | 30,979,993 | 0 | 0 | 30,979,993 | 12,914,197 | 18,065,796 |

(2) 修繕積立特定資産

1) 目的：NPO法人が所有する建物及び建物付属設備の将来発生が予測される修繕費用に充当する。他の目的のために取崩したり、活動費他に流用することは出来ない。

2) 特定資産の積立額は、法人の財務状況を精査の上、理事会で決定する。

3) 積立累積限度額は、建物及び建物付属設備取得額の20%相当額以内 6,000千円を設定、令和12年度末を積立処理年限とする。

| 前期積立額 | 当期積立額 | 累計積立額 |
|-----------|---------|-----------|
| 1,200,013 | 300,010 | 1,500,023 |

4) この資産を所定の目的に取崩す場合、理事会においてその詳細を決議し、かつ総会の議決を得なければならない。

3. 補助金等の内容

| | |
|----------------------------------|-----------|
| (1) 平成30年度 東近江市 高齢者活動補助金 | 150,000 円 |
| (2) 平成30年度 共同募金配分金 福祉団体助成金 | 30,000 円 |
| (3) 平成30年度 公益財団法人五峰興風会 公益目的事業助成金 | 200,000 円 |
| 計 | 380,000 円 |

建物(かじや館)減価償却:20年(令和12年度末1円)

建物付属設備減価償却

換気扇設備、電気設備、照明器具、衛生器具、給水設備、給湯設備、ガス設備、汚水排水、雨水排水
 上水道設備:以上15年(平成29年度末1円×10=10円)

食器棚:8年(令和2年度末1円)

空調設備、レンジ、冷蔵庫、物置:以上6年(平成29年度末1円×4=4円)

テレビ:5年(平成28年度末1円)