

平成24年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人グッド・エイジング・エールズ

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
該当なし
- (3) 引当金の計上基準
・退職給付引当金 : 該当なし

・ 引当金 : 該当なし
- (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
該当なし
- (6) 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	社会教育事業	情報コンサルティング事業	福祉サービス事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取入会金	0	0	0	0	60,000	60,000
2. 受取会費	0	0	0	0	314,000	314,000
3. 受取寄附金	0	0	0	0	4,337,000	4,337,000
4. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0
5. 事業収益	1,432,760	5,328,220	562,439	7,323,419	0	7,323,419
6. その他収益				0	1,206	1,206
経常収益計	1,432,760	5,328,220	562,439	7,323,419	4,712,206	12,035,625
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当						
退職給付費用						
福利厚生費						
人件費計	0	0	0	0	0	0
(2) その他経費						
外注費	194,500	1,049,000	0	1,243,500	0	1,243,500
通信費	0	15,290	0	15,290	4,130	19,420
荷造運賃	0	69,920	1,160	71,080	850	71,930
水道光熱費	0	46,256	0	46,256	0	46,256
旅費交通費	2,960	430,030	0	432,990	38,997	471,987
広告宣伝費	0	470,000	0	470,000	0	470,000
接待交際費	0	3,918	0	3,918	5,137	9,055
会議費	3,603	45,405	0	49,008	132,023	181,031
備品消耗品費	1,100,156	2,837,728	81,622	4,019,506	54,843	4,074,349
新聞図書費	0	0	0	0	500	500
印刷経費	0	23,750	0	23,750	20,002	43,752
地代家賃	0	0	0	0	240,000	240,000
租税公課	0	0	0	0	2,100	2,100
保険料	0	520	0	520	0	520
諸会費	0	300,000	0	300,000	1,312	301,312
寄付金	150,000	0	0	150,000	0	150,000
支払手数料	2,310	9,765	0	12,075	735	12,810
雑費	0	26,000	0	26,000	35,960	61,960
施設等評価費用	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0
その他経費計	1,453,529	5,327,582	82,782	6,863,893	536,589	7,400,482
経常費用計	1,453,529	5,327,582	82,782	6,863,893	536,589	7,400,482
当期経常増減額	-20,769	638	479,657	459,526	4,175,617	4,635,143

3. 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
役員借入	0	115,000	0	115,000
合計	0	115,000	0	115,000

4. 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	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
活動計算書計		
(貸借対照表)		
役員借入金	115,000	115,000
貸借対照表計	115,000	115,000

5. 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

事業費と管理費に共通する経費は、各事業の売上割合に基づき按分しています。

按分率は以下の通りです。

総売上	12,035,625
-----	------------

	売上額	按分率
非営利事業売上	7,089,966	59%
営利事業売上	4,945,659	41%