

平成25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	0	0
2. 受取会費	0	0	0	0	208,000	208,000
3. 受取寄附金	0	0	0	0	1,059,000	1,059,000
4. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0
5. 事業収益	80,000	1,197,806	146,000	1,423,806	0	1,423,806
6. その他収益				0	892	892
経常収益計	80,000	1,197,806	146,000	1,423,806	1,267,892	2,691,698
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	10,000	0	0	10,000	0	10,000
通信費	0	0	0	0	1,590	1,590
荷造運賃	0	2,730	0	2,730	0	2,730
水道光熱費	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	0	0	0
広告宣伝費	0	35,970	0	35,970	0	35,970
接待交際費	0	6,995	20,126	27,121	2,100	29,221
会議費	0	12,910	8,490	21,400	24,542	45,942
備品消耗品費	191,204	402,982	53,453	647,639	72,618	720,257
新聞図書費	0	0	0	0	0	0
印刷経費	0	49,316	0	49,316	0	49,316
地代家賃	0	0	0	0	150,000	150,000
租税公課	0	0	0	0	1,200	1,200
保険料	0	12,620	0	12,620	0	12,620
諸会費	0	440,000	0	440,000	31,545	471,545
寄付金	0	0	0	0	0	0
支払手数料	0	56,600	0	56,600	840	57,440
雑費	0	0	0	0	0	0
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	201,204	1,020,123	82,069	1,303,396	284,435	1,587,831
経常費用計	201,204	1,020,123	82,069	1,303,396	284,435	1,587,831
当期経常増減額	-121,204	177,683	63,931	120,410	983,457	1,103,867

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	115,000	175,000	115,000	175,000
合計	115,000	175,000	115,000	175,000

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	175,000	175,000
貸借対照表計	175,000	175,000

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	2,691,698
-----	-----------

	売上額	按分率
非営利事業売上	2,277,892	85%
営利事業売上	413,806	15%