

令和6年度 計算書類の注記

事業報告用

特定非営利活動法人久保山ライフサポートセンター

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日改正、NPO法人会計基準協議会）によっています。

(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率法で償却をしています。

(2) 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れは、金額を外部資料等により客観的に把握できる場合は活動計算書に計上します。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載します。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	高齢者の生活 援助に関する 事業	地域住民との イベント開催 などの交流事 業	その他目的を 達成するため に必要な事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費				0	10,000	10,000
2. 受取寄附金				0	95	95
3. 受取助成金等	335,575			335,575		335,575
4. 事業収益	207,250	16,000		223,250		223,250
5. その他収益				0	10,023	10,023
経常収益計	542,825	16,000	0	558,825	20,118	578,943
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	145,600	8,200		153,800	8,000	161,800
役員報酬	114,400	5,000		119,400		119,400
退職給付費用						
福利厚生費						
人件費計	260,000	13,200	0	273,200	8,000	281,200
(2) その他経費						
会議費	1,750	2,750		4,500	1,300	5,800
旅費交通費				0	900	900
印刷製本費	11,775			11,775		11,775
消耗品費	27,075			27,075		27,075
保険料	28,800			28,800		28,800
事務用品費				0	449	449
通信運搬費				0	3,580	3,580
賃借料				0	89,760	89,760
雑費		2,082		2,082	10,480	12,562
支払手数料	440			440		440
その他経費計	69,840	4,832	0	74,672	106,469	181,141
経常費用計	329,840	18,032	0	347,872	114,469	462,341
当期経常増減額	212,985	△ 2,032	0	210,953	△ 94,351	116,602

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
該当事項なし		

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳
使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。
当法人の正味財産は171,027円ですが、そのうち54,425円は、下記のように使途が特定されています。
したがって使途が制約されていない正味財産は116,602円です。

(単位：円)

内容		期首残高	当期増加額	期末残高	備考
(1)	八王子市補助金	0	335,575	0	補助金の総額は390,000円、当期増加額との差額54,425円は前受補助金として貸借対照表に計上している（返還が必要）。
合計		0	335,575	0	

以上