

財務諸表の注記

認定特定非営利活動法人 コムサロン二十一

令和6年 3月31日 現在

【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 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). 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産：定率法で償却をしています。
- (2). 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込処理方式によっています。

【事業別損益の状況】

明細は別紙の通りです。

【使途等が制約された寄附等の内訳】

使途等が制約された寄附等の内訳は以下の通りです。
当法人の正味財産は11,602,629円ですが、そのうち6,313,198円は市民創造事業に使用される財産です。
したがって、使途が制約されていない正味財産は5,289,431円です。

税込（単位：円）

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
市民創造事業寄附金	6,748,568	208,901	644,271	6,313,198	市民創造事業のため寄附受入
兵庫県 中播磨地域づくり活動応援事業	0	80,000	80,000	0	中播磨地域づくり活動応援事業実施のための補助金
ひょうごボランティア基金 中間支援活動事業助成金	0	500,000	500,000	0	中間支援活動事業実施のための助成金
ひょうごボランティア基金 地域づくり活動NPO事業助成金	0	500,000	500,000	0	地域づくり活動NPO事業実施のための助成金
姫路市 ひめじ若者サポート ステーション事業補助金	0	1,176,475	1,176,475	0	ひめじ若者サポートステーション姫路市支援事業実施のための補助金
姫路市観光産業 育成事業 (ユニバーサルツーリズム事業)	0	3,003,000	3,003,000	0	姫路市観光産業育成事業実施のための補助金
合計	6,748,568	5,468,376	5,903,746	6,313,198	

【固定資産の増減内訳】

税込（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)						
建物附属設備	1,900,300	0	0	1,900,300	1,160,639	739,661
什器 備品	3,692,060	0	0	3,692,060	3,692,056	4
(投資その他の資産)						
保証金	403,350	248,000	403,350	248,000		248,000
合計	5,995,710	248,000	403,350	5,840,360	4,852,695	987,665

【借入金を増減内訳】

税込（単位：円）

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金				
姫路信用金庫	14,730,000	0	2,040,000	12,690,000
合計	14,730,000	0	2,040,000	12,690,000

【役員及びその近親者との取引の内容】

税込（単位：円）

科目	財務諸表に計上された金額	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) 地代家賃	5,280,000	5,280,000	0
(活動計算書) 水道光熱費	505,976	504,526	0
(活動計算書) 旅費交通費	1,012,096	86,987	0
(活動計算書) 会場使用料	683,250	27,500	0
(活動計算書) 印刷製本費	1,487,998	309,852	0
(活動計算書) 広告宣伝費	2,232,598	560,670	0
(活動計算書) 事務管理費	3,483,558	1,864,745	0
(活動計算書) 諸謝金	4,479,900	1,451,100	0
(活動計算書) 会場設営費	122,615	33,000	0
(活動計算書) 雑費	413,964	18,000	0