

## 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4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）によつて  
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、税込処理方式によつています。

### 【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9,160,839円ですが、そのうち1,375,445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7,785,394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	1,320,276	100,012	44,843	1,375,445	市民創造事業のため寄附受入
生きがいしごと サポートセンター事業補助金	0	9,000,000	9,000,000	0	生きがいしごとサポートセンター事 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	1,000,000	1,000,000	0	中間支援活動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	1,207,711	1,207,711	0	姫路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
新型コロナウイルス感染症 拡大防止協力金	0	1,260,000	1,260,000	0	新型コロナウイルス感染症拡大防止のた めに兵庫県の要請に応じた時短営業に対 する協力金
新型コロナウイルス感染症 特別利子補給助成金	0	18,548	18,548	0	日本政策金融公庫にて新型コロナウイルス 感染症特別貸与に係る特別利子補給制 度
合計	1,320,276	12,586,271	12,531,102	1,375,445	

### 【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	1,320,300	580,000	0	1,900,300	777,465	1,122,835
什器 備品	3,692,060	0	0	3,692,060	3,654,534	37,526
(投資その他の資産)						
保証金	0	810,950	0	810,950		810,950
合計	5,012,360	580,000	0	5,592,360	4,431,999	1,160,361

### 【借入金の増減内訳】

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	18,810,000	0	2,040,000	16,770,000
合計	18,810,000	0	2,040,000	16,770,000

### 【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	5,496,000	5,280,000	0
(活動計算書) 水道光熱費	510,758	510,758	0
(活動計算書) 会場使用料	246,020	176,000	0
(活動計算書) 管理諸費	3,948,316	203,263	0
(活動計算書) 広告宣伝費	1,305,053	300,000	0
(活動計算書) 通信費	2,254,140	275,000	0
(活動計算書) 諸謝金	2,908,698	10,000	0

### 【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】

該当事項はありません。