

## 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8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

有形固定資産は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。

### (3) 引当金の計上基準

役員退職給付引当金は、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しています。

### 【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付等の内訳】

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は16,049,042円ですが、そのうち6,358,643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9,690,399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
基金関連寄付金 市民創造基金	1,229,094	14,521	10,275	1,233,340	市民創造基金のため寄付受入
基金関連寄付金 若者就労支援基金	615,504	112,759	64,811	663,452	若者就労支援基金のため寄付受入
基金関連寄付金 若者就労支援基金	300,000	0	0	300,000	若者就労支援基金のため寄付受入
基金関連寄付金 赤穂生活困窮基金	36,239	51,120	82,580	4,779	赤穂生活困窮基金のため寄付受入
基金関連寄付金 災害支援基金	4,276,448	592,121	764,695	4,103,874	災害支援基金のため寄付受入
基金関連寄付金 ユニバーサルツーリズム基金	366,718	1,120	314,640	53,198	ユニバーサルツーリズム基金のため 寄付受入
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助成事業助成金	0	500,000	500,000	0	地域づくり活動NPO助成事業実施の ための助成金
姫路市提案型 協働事業	0	330,000	330,000	0	姫路市提案型協働事業実施のための 補助金
姫路市 ひめじ若者サポート ステーション事業補助金	0	406,200	406,200	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
合計	6,824,003	2,507,841	2,973,201	6,358,643	

### 【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	1,361,205	539,095
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	220,000	210,100	220,000	210,100	—	210,100
合計	5,812,360	210,100	220,000	5,802,460	5,053,261	749,199

### 【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	10,650,000	0	2,040,000	8,610,000
合計	10,650,000	0	2,040,000	8,610,000

### 【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	4,642,294	3,520,000	0
(活動計算書) 水道光熱費	315,005	247,065	0
(活動計算書) 旅費交通費	2,365,969	25,472	0
(活動計算書) 会場使用料	1,067,615	22,000	0
(活動計算書) 印刷製本費	1,283,624	540,000	0
(活動計算書) 広告宣伝費	1,536,049	320,000	0
(活動計算書) 事務管理費	8,271,016	1,802,700	0
(活動計算書) 諸謝金	2,610,962	607,312	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。