

法人名: 特定非営利活動法人 フェイスアップひたち

活動計算書

2019年10月25日から2020年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	24,000	24,000
2. その他収益		
受取利息	3	3
経常収益計		24,003
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
地代家賃	220,000	
その他経費計	220,000	
事業費計		220,000
2. 管理費		
(1) 人件費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
会議費	6,510	
交際費	3,300	
旅費交通費	16,101	
通信運搬費	31,972	
消耗品費	65,085	
地代家賃	110,000	
保険料	36,330	
諸会費	3,000	
租税公課	22,400	
支払手数料	168,960	
支払利息	30,835	
雑費	7,040	
広告宣伝費	10,000	
その他経費計	511,533	
管理費計		511,533
経常費用計		731,533
当期正味財産増減額		△ 707,530
前期繰越正味財産額		0
次期繰越正味財産額		△ 707,530

法人名： 特定非営利活動法人 フェイスアップひたち

貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	6,785,658		
流動資産合計		6,785,658	
2. 固定資産			
(1) 投資その他の資産			
出資金	10,000		
敷金	282,000		
長期前払費用	369,594		
投資その他の資産計	661,594		
固定資産合計		661,594	
資産合計			7,447,252
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	110,782		
役員借入金	1,044,000		
流動負債合計		1,154,782	
2. 固定負債			
長期借入金	7,000,000		
固定負債合計		7,000,000	
負債合計			8,154,782
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		0	
当期正味財産増減額		△ 707,530	
正味財産合計			△ 707,530
負債及び正味財産合計			7,447,252

法人名： 特定非営利活動法人 フェイスアップひたち

財産目録

2020年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手元現金	38,261		
水戸信金(法人)(API)	2,086,958		
ゆうちょ(法人)	4,660,439		
流動資産合計		6,785,658	
2. 固定資産			
(1)投資その他の資産			
出資金			
出資金	10,000		
敷金			
敷金	282,000		
長期前払費用			
長期前払費用	19,000		
創立費	28,113		
長期借入金の保証金	322,481		
固定資産合計		661,594	
資産合計			7,447,252
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
未払い金	36,703		
freeVISAカード	74,079		
役員借入金			
大友	16,000		
小林	206,000		
櫻庭	16,000		
照内	806,000		
流動負債合計		1,154,782	
2. 固定負債			
長期借入金			
長期借入金	7,000,000		
固定負債合計		7,000,000	
負債合計			8,154,782
正味財産			△ 707,530

財務諸表の注記

1. 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) 棚卸資産の評価方法
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (2) 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。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (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
施設の提供等の物的サービスを受けた場合は、借倒計算費に計上しています。また計上根拠となるのは、施設提供等の物的サービスの「サービス」に記帳しています。
- (5) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	公共職業訓練	求職者支援訓練	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費	0	0	0	24,000	24,000
5. その他収益	0	0	0	3	3
経常収益計	0	0	0	24,003	24,003
II 経常費用					
(1) 人件費					
人件費計	0	0	0	0	0
(2) その他経費					
会議費	0	0	0	6,510	6,510
交際費	0	0	0	3,300	3,300
旅費交通費	0	0	0	16,101	16,101
通信運搬費	0	0	0	31,972	31,972
消耗品費	0	0	0	65,085	65,085
地代家賃	198,000	22,000	220,000	110,000	330,000
保険料	0	0	0	36,330	36,330
諸会費	0	0	0	3,000	3,000
租税公課	0	0	0	22,400	22,400
支払手数料	0	0	0	168,960	168,960
支払利息	0	0	0	30,835	30,835
雑費	0	0	0	7,040	7,040
広告宣伝費	0	0	0	10,000	10,000
その他経費計	198,000	22,000	220,000	511,533	731,533
経常費用計	198,000	22,000	220,000	511,533	731,533
3. 当期経常増減額	△ 198,000	△ 22,000	△ 220,000	△ 487,530	△ 707,530

借入金を増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金				0
長期借入金		7,000,000	0	7,000,000
役員借入金	10,000	1,199,000	165,000	1,044,000