

特定非営利活動法人 バードハウスプロジェクト

計算書類の注記

自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日

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 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
先入先出法

(2) 固定資産の減価償却の方法
定額法

(3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 会計方針の変更

なし

3. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	韓国 プロジェクト	Tシャツ	その他	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費				0	146,000	146,000
2. 受取寄附金				0	98	98
3. 受取助成金等				0		0
4. 事業収益				0		0
5. その他収益				0	7	7
経常収益計	0	0	0	0	146,105	146,105
II 売上原価				0		0
売上原価計		0		0		0
III 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	600,000			600,000	184,250	784,250
臨時雇賃金	26,695			26,695		26,695
通勤費	230,580			230,580	48,000	278,580
人件費計	857,275	0	0	857,275	232,250	1,089,525
(2) その他経費						
業務委託費				0		0
印刷製本費	450			450		450
交際費	129,363			129,363		129,363
旅費交通費	153,280			153,280		153,280
通信運搬費	109,848			109,848	237,934	347,782
消耗品費	11,876			11,876	62,790	74,666
設計制作費				0		0
減価償却費				0	5	5
賃借料				0	568,630	568,630
修繕費				0		0
会議費	63,903			63,903		63,903
租税公課				0	1,201	1,201
支払手数料	217,620			217,620	118,692	336,312
雑費	323,351			323,351	942	324,293
その他経費計	1,009,691			1,009,691	990,194	1,999,885
経常費用計	1,866,966	0	0	1,866,966	1,222,444	3,089,410
当期経常増減額	-1,866,966	0	0	-1,866,966	-1,076,339	-2,943,305

4. 固定資産の増減内訳

(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 什器備品	3,663,467			3,663,467	3,663,461	6
投資その他の資産	128,100			128,100		128,100
合計	3,791,567	158,760		3,791,567	3,550,538	128,106

5. 借入金の増減内訳

(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	6,169,687	2,630,296	5,650,000	3,149,983
合計	6,169,687	2,630,296	5,650,000	3,149,983

6. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄附金	98	0
委託料		
活動計算書計	98	
(貸借対照表)		
未払金	3,885,592	3,854,400
短期借入金	3,149,983	3,149,983
貸借対照表計	7,035,575	7,004,383

7. 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

- ・事業費と管理費の按分方法
各事業に共通する事業費については、従事割合に基づき按分しています。
- ・その他の事業に係る資産の状況
その他の事業に係る資産の残高は、棚卸資産が307,050円、貯蔵品が277,021円、並びに什器備品が6円です。