

法人名： 特定非営利活動法人ナスクル

財産目録

2023 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	△ 40,192		
中南信金(API)	1,087,899		
住信SBIネット(法人) 106 代表口座 円普通預	668,733		
流動資産合計		1,716,440	
2. 固定資産			
(1) 投資その他の資産			
長期前払費用			
理事個人	12,780		
固定資産合計		12,780	
資産合計			1,729,220
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金			
国民政策金融公庫	3,870,780		
役員借入金			
理事1名	12,780		
流動負債合計		3,883,560	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			3,883,560
正味財産			△ 2,154,340

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入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (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	看護実務事業	介護移動事業	健康相談・介護事業	不用品橋渡し	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	12,600	12,600
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	16,500	16,800
4. 事業収益	51,880	0	0	0	51,880	0	51,880
5. その他収益	0	0	0	0	0	6	6
経常収益計	51,880	0	0	0	51,880	29,406	81,286
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	256,209	0	0	0	256,209	0	256,209
法定福利費	88,638	0	0	0	88,638	0	88,638
通勤費	3,800	0	0	0	3,800	0	3,800
福利厚生費	24,727	0	12,408	0	37,135	0	37,135
人件費計	373,374	0	12,408	0	385,782	0	385,782
(2) その他経費							
印刷製本費	16,796	0	0	0	16,796	1,507	18,303
会議費	25,276	0	0	0	25,276	15,955	41,231
車両費	43,403	354,532	0	0	397,635	0	397,635
通信運搬費	68,640	0	0	0	68,640	33,038	101,678
消耗品費	44,436	0	5,556	0	50,292	201,326	251,618
修繕費	0	0	0	0	0	783,770	783,770
水道光熱費	27,000	0	0	0	27,000	0	27,000
保険料	0	0	0	0	0	5,000	5,000
諸会費	0	0	0	0	0	5,000	5,000
租税公課	0	15,000	0	19,000	34,000	1,284	41,284
研修費	55,611	44,000	61,500	0	161,211	2,000	163,231
支払手数料	1,095	0	0	0	1,095	550	1,645
支払利息	12,449	0	0	0	12,449	0	12,449
その他経費計	294,706	413,232	67,456	19,000	794,394	1,055,450	1,849,844
経常費用計	668,080	413,232	79,864	19,000	1,180,176	1,055,450	2,235,626
当期経常増減額	△ 616,200	△ 413,232	△ 79,864	△ 19,000	△ 1,128,296	△ 1,026,044	△ 2,154,340

3. 借入金を増減内訳

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	3,999,780	129,000	3,870,780
長期借入金				0
役員借入金	0	12,780	12,780	0