

法人名： NPO法人くらしアトリエ

活動計算書

令和4年4月1日 ~ 令和5年3月31日まで

令和5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	60,000	60,000
2. 事業収益		
管理部門事業収益	0	
web発信事業収益	40,600	
地域のものづくりに関する事業収益	2,212,595	
地域デザイン事業収益	1,298,546	3,551,741
3. その他収益		
受取利息	8	
雑収益	79,301	79,309
経常収益計		3,691,050
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与手当	0	
役員報酬	0	
人件費計	0	
(2) その他経費		
売上原価	1,778,302	
消耗品費	32,598	
通信運搬費	1,943	
支払手数料	76,031	
委託費	31,500	
広告宣伝費	15,362	
旅費交通費	270,631	
接待交際費	15,571	
使用料	68,086	
商品廃棄損	11,284	
雑費	2,351	
水道光熱費	1,926	
新聞図書費	4,500	
棚卸減耗損	65,792	
その他経費計	2,375,877	
事業費計		2,375,877
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	904,000	
給与手当	200,000	
法定福利費	142,140	
人件費計	1,246,140	
(2) その他経費		
消耗品費	41,429	
通信運搬費	26,650	
支払手数料	1,575	
旅費交通費	24,429	
接待交際費	2,356	
修繕費	4,784	
印刷製本費	31,513	
賃借料	129,600	
使用料	113,244	
水道光熱費	3,816	
新聞図書費	3,755	
租税公課	600	
法人税_住民税及び事業税	81,000	
減価償却費	86,805	
その他経費計	551,556	
管理費計		1,797,696
経常費用計		4,173,573
当期正味財産増減額		▲ 482,523
前期繰越正味財産額		2,126,391
次期繰越正味財産額		1,643,868

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月最終改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1) 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。

(2) 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	web発信事業	地域のものづくりに関する事業	地域デザイン事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1 受取会費						
正会員受取会費				0	60,000	60,000
2 事業収益						
売上		1,893,691	1,298,546	3,192,237		3,192,237
受取手数料		308,221		308,221		308,221
年会費収入	40,600			40,600		40,600
3 その他収益						
受取利息				0	8	8
雑収益		10,683		10,683	79,301	89,984
経常収益計	40,600	2,212,595	1,298,546	3,551,741	139,309	3,691,050
II 経常費用						
(1) 人件費						
役員報酬				0	904,000	904,000
給与手当				0	200,000	200,000
法定福利費				0	142,140	142,140
人件費計	0	0	0	0	1,246,140	1,246,140
(2) その他経費						
売上原価		1,185,142	593,160	1,778,302		1,778,302
消耗品費	2,500	19,969	10,129	32,598	41,429	74,027
通信運搬費		1,943		1,943	26,650	28,593
支払手数料	5,340	69,106	1,585	76,031	1,575	77,606
委託費		30,500	1,000	31,500		31,500
広告宣伝費		5,362	10,000	15,362		15,362
旅費交通費	15,908	247,820	6,903	270,631	24,429	295,060
接待交際費		15,571		15,571	2,356	17,927
修繕費				0	4,784	4,784
印刷製本費				0	31,513	31,513
賃借料				0	129,600	129,600
使用料	8,386	59,700		68,086	113,244	181,330
商品廃棄損		11,284		11,284		11,284
雑費		2,351		2,351		2,351
水道光熱費		1,926		1,926	3,816	5,742
新聞図書費		4,500		4,500	3,755	8,255
租税公課				0	600	600
法人税_住民税及び事業税				0	81,000	81,000
棚卸減耗損		65,792		65,792		65,792
減価償却費				0	86,805	86,805
その他経費計	32,134	1,720,966	622,777	2,375,877	551,556	2,927,433
経常費用計	32,134	1,720,966	622,777	2,375,877	1,797,696	4,173,573
当期経常増減額	8,466	491,629	675,769	1,175,864	▲ 1,658,387	▲ 482,523

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

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	435,178	0	0	435,178	375,644	59,534
家具	0	130,900	0	130,900	27,270	103,630
合計	435,178	130,900	0	566,078	402,914	163,164