

比較貸借対照表

令和 3年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比 %
【流動資産】	【 2,714,516】	【 2,872,224】	【 △157,708】	【 94.5】
現金	75,510	242,914	△167,404	31.1
普通預金 1	190,524	485,778	△295,254	39.2
普通預金 2	1,961	121,961	△120,000	1.6
普通預金 3	2,714	607	2,107	447.1
商品	302,611		302,611	
未収入金	2,088,196	1,967,964	120,232	106.1
前払費用	53,000	53,000	0	100.0
【固定資産】	【 151,652】	【 217,748】	【 △66,096】	【 69.6】
[無形固定資産]	[104,652]	[170,748]	[△66,096]	[61.3]
ソフトウェア	104,652	170,748	△66,096	61.3
[投資その他の資産]	[47,000]	[47,000]	[0]	[100.0]
敷金	47,000	47,000	0	100.0
資産合計	2,866,168	3,089,972	△223,804	92.8
【流動負債】	【 2,413,608】	【 1,302,418】	【 1,111,190】	【 185.3】
買掛金	575,433	352,946	222,487	163.0
短期借入金	1,320,000	600,000	720,000	220.0
未払金	374,553	190,346	184,207	196.8
未払法人税等	72,000	72,000	0	100.0
預り金／源泉	71,622	87,022	△15,400	82.3
預り金／社保		104	△104	
【固定負債】	【 880,000】	【 1,360,000】	【 △480,000】	【 64.7】
長期借入金	880,000	1,360,000	△480,000	64.7
負債合計	3,293,608	2,662,418	631,190	123.7
【株主資本】	【 △427,440】	【 427,554】	【 △854,994】	
[利益剰余金]	[△427,440]	[427,554]	[△854,994]	
(その他利益剰余金)	(△427,440)	(427,554)	(△854,994)	
繰越利益剰余金	△427,440	427,554	△854,994	
純資産合計	△427,440	427,554	△854,994	
負債・純資産合計	2,866,168	3,089,972	△223,804	92.8

比較損益計算書

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3年 3月31日

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比 %
【純 売 上 高】	【 7,454,924】	【 8,918,330】	【 △1,463,406】	【 83.6】
寄付金収入	1,151,664	1,382,988	△231,324	83.3
助成金収入	2,000,000	4,997,000	△2,997,000	40.0
事業収入（高）		22,650	△22,650	
事業収入（カ）		1,810	△1,810	
事業収入（百）	177,436	25,300	152,136	701.3
事業収入（他）	4,125,824	2,488,582	1,637,242	165.8
【売 上 原 価】	【 620,764】	【 168,638】	【 452,126】	【 368.1】
期首商品棚卸高		127,689	△127,689	
百貨店仕入	18,160		18,160	
食材仕入		6,219	△6,219	
商品仕入	905,215	34,730	870,485	2606.4
期末商品棚卸高	302,611		302,611	
売上総利益	6,834,160	8,749,692	△1,915,532	78.1
【販売費及び一般管理費】	【 9,609,357】	【 9,674,914】	【 △65,557】	【 99.3】
役員報酬	6,348,000	5,850,000	498,000	108.5
給料手当		498,000	△498,000	
雑給	44,200		44,200	
法定福利費	907,036	907,192	△156	100.0
通信費	241,636	190,189	51,447	127.1
旅費交通費	152,508	137,144	15,364	111.2
交際費		20,000	△20,000	
会議費	11,120	6,812	4,308	163.2
諸謝金	11,023	125,796	△114,773	8.8
地代家賃	636,000	636,000	0	100.0
水道光熱費	199,509	196,779	2,730	101.4
消耗品費	116,914	173,121	△56,207	67.5
印刷製本費	737,004	687,333	49,671	107.2
賃借料	5,000	31,970	△26,970	15.6
保険料	24,380	9,000	15,380	270.9
支払手数料		756	△756	
業務委託費	88,000	92,200	△4,200	95.4
減価償却費	66,096	66,096	0	100.0
衛生管理費		900	△900	
雑費	20,931	45,626	△24,695	45.9
営業利益（損失）	△2,775,197	△925,222	△1,849,975	299.9

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比 %
【営業外収益】	【 1,998,588】	【 30,302】	【 1,968,286】	【 6595.6】
受取利息	10	12	△2	83.3
雑収入	1,998,578	30,290	1,968,288	6598.1
【営業外費用】	【 6,384】	【 9,095】	【 △2,711】	【 70.2】
支払利息	6,384	9,095	△2,711	70.2
経常利益（損失）	△782,993	△904,015	121,022	86.6
税引前当期純利益（損失）	△782,993	△904,015	121,022	86.6
法人税、住民税及び事業税	72,001	72,001	0	100.0
当期純利益（損失）	△854,994	△976,016	121,022	87.6

令和2年度 収益事業 会計財産目録

特定非営利活動法人かぎかつこPROJECT

令和3年3月31日現在

科目・摘要	金額		
	円	円	円
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	40,782		
普通預金七十七銀行 / 石巻支店No.5001135	102,900		
普通預金七十七銀行 / 石巻支店No.5897025	1,059		
通常貯金ゆうちょ銀行/八一八支店No.3711620	1,465		
商品	302,611		
未収入金 事業収入	626,612		
流動資産合計		1,075,429	
2 固定資産			
ソフトウェア	0		
固定資産合計		0	
資産合計			1,075,429
II 負債の部			
1 流動負債			
買掛金 印刷製本代他	575,433		
未払金 法定福利・水光費・通信費他	249,825		
未払法人税等 法人市、県民税	72,000		
預り金 源泉所得税・社会保険料	38,682		
流動負債合計		935,940	
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	
負債合計			935,940
正味財産			139,489
負債及び正味財産合計			1,075,429

令和2年度 特定非営利事業 会計財産目録

特定非営利活動法人かぎかつこPROJECT

令和3年3月31日現在

科目・摘要	金額		
	円	円	円
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	34,728		
普通預金七十七銀行 / 石巻支店No.5001135	87,624		
普通預金七十七銀行 / 石巻支店No.5897025	902		
通常貯金ゆうちょ銀行/八一八支店No.3711620	1,249		
未収入金 助成金収入	1,461,584		
前払費用 事務所4月分賃料	53,000		
敷金 事務所敷金	47,000		
		1,686,087	
流動資産合計			
2 固定資産			
ソフトウェア	104,652		
固定資産合計		104,652	
資産合計			1,790,739
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金 法定福利・水光費・通信費他	124,728		
預り金 源泉所得税	32,940		
短期借入金 神澤祐輔	900,000		
加藤くるみ	420,000		
		1,477,668	
流動負債合計			
2 固定負債			
長期借入金 日本政策金融公庫	880,000		
		880,000	
固定負債合計			
負債合計			2,357,668
正味財産			△ 566,929
負債及び正味財産合計			1,790,739

計算書類の注記

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
最終仕入原価法を適用しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ①建物付属設備、構築物
定額法を適用しています
 - ②車両及び運搬具、工具、器具及び備品
定率法を適用しています。
 - ③無形固定資産
定額法を適用しています。
- (6) 消費税等の会計処理
税込方式を適用しています。

2. 事業費の内訳

(単位：円)

科目	収益事業	非収益事業	合計
1. 人件費			
役員報酬	2,576,400	3,771,600	6,348,000
雑給	0	44,200	44,200
法定福利費	368,130	538,906	907,036
人件費計	2,944,530	4,354,706	7,299,236
2. その他経費			
広告宣伝費	0	0	0
通信費	69,462	172,174	241,636
旅費交通費	36,445	116,063	152,508
交際費	0	0	0
会議費	0	11,120	11,120
諸謝金	0	11,023	11,023
地代家賃	190,800	445,200	636,000
水道光熱費	59,852	139,657	199,509
租税公課	0	0	0
消耗品費	4,999	111,915	116,914
印刷製本代	717,944	19,060	737,004
賃借料	0	5,000	5,000
リース料	0	0	0
修繕費	0	0	0
保険料	13,690	10,690	24,380
支払手数料	0	0	0
諸会費	0	0	0
業務委託費	44,000	44,000	88,000
減価償却費	0	66,096	66,096
衛生管理費	0	0	0
研究開発費	0	0	0
支払利息	0	6,384	6,384
雑費	19,556	1,375	20,931
その他経費計	1,156,748	1,159,757	2,316,505
合計	4,101,278	5,514,463	9,615,741

3. 借入金の内訳

(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	600,000	1,330,000	610,000	1,320,000
長期借入金	1,360,000		480,000	880,000
合計	1,960,000	1,330,000	1,090,000	2,200,000