

比較貸借対照表

令和 4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】	【 3,727,318】	【 2,714,516】	【 1,012,802】	【 137.3】
現金	1,376	75,510	△74,134	1.8
普通預金 1	2,857,506	190,524	2,666,982	1499.8
普通預金 2	1,961	1,961	0	100.0
普通預金 3	2,714	2,714	0	100.0
商品	63,380	302,611	△239,231	20.9
立替金	2,860		2,860	
未収入金	742,973	2,088,196	△1,345,223	35.6
仮払金	1,548		1,548	
前払費用	53,000	53,000	0	100.0
【固定資産】	【 85,556】	【 151,652】	【 △66,096】	【 56.4】
[無形固定資産]	[38,556]	[104,652]	[△66,096]	[36.8]
ソフトウェア	38,556	104,652	△66,096	36.8
[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	3,812,874	2,866,168	946,706	133.0
【流動負債】	【 4,627,237】	【 2,413,608】	【 2,213,629】	【 191.7】
買掛金	366,877	575,433	△208,556	63.8
短期借入金	1,883,184	1,320,000	563,184	142.7
未払金	2,233,554	374,553	1,859,001	596.3
未払法人税等	72,000	72,000	0	100.0
預り金／源泉	71,622	71,622	0	100.0
【固定負債】	【 400,000】	【 880,000】	【 △480,000】	【 45.5】
長期借入金	400,000	880,000	△480,000	45.5
負債合計	5,027,237	3,293,608	1,733,629	152.6
【株主資本】	【 △1,214,363】	【 △427,440】	【 △786,923】	【 284.1】
[利益剰余金]	[△1,214,363]	[△427,440]	[△786,923]	[284.1]
(その他利益剰余金)	(△1,214,363)	(△427,440)	(△786,923)	(284.1)
繰越利益剰余金	△1,214,363	△427,440	△786,923	284.1
純資産合計	△1,214,363	△427,440	△786,923	284.1
負債・純資産合計	3,812,874	2,866,168	946,706	133.0

比較損益計算書

自 令和 3年 4月 1日
至 令和 4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】	【 12,232,146】	【 7,454,924】	【 4,777,222】	【 164.1】
寄付金収入	230,035	1,151,664	△921,629	20.0
助成金収入	6,038,400	2,000,000	4,038,400	301.9
事業収入（百）	1,220,220	177,436	1,042,784	687.7
事業収入（他）	4,743,491	4,125,824	617,667	115.0
【売 上 原 価】	【 1,296,608】	【 620,764】	【 675,844】	【 208.9】
期首商品棚卸高	302,611		302,611	
百貨店仕入	64,600	18,160	46,440	355.7
商品仕入	992,777	905,215	87,562	109.7
期末商品棚卸高	63,380	302,611	△239,231	20.9
売上総利益	10,935,538	6,834,160	4,101,378	160.0
【販売費及び一般管理費】	【 12,326,123】	【 9,609,357】	【 2,716,766】	【 128.3】
役員報酬	3,360,000	6,348,000	△2,988,000	52.9
給料手当	2,988,000		2,988,000	
雑給	939,850	44,200	895,650	2126.4
法定福利費	922,496	907,036	15,460	101.7
広告宣伝費	2,900		2,900	
通信費	243,277	241,636	1,641	100.7
旅費交通費	304,451	152,508	151,943	199.6
会議費		11,120	△11,120	
諸謝金	30,000	11,023	18,977	272.2
地代家賃	636,000	636,000	0	100.0
水道光熱費	167,352	199,509	△32,157	83.9
租税公課	450		450	
消耗品費	165,432	116,914	48,518	141.5
印刷製本費	531,776	737,004	△205,228	72.2
賃借料	3,850	5,000	△1,150	77.0
保険料	13,780	24,380	△10,600	56.5
業務委託費	1,932,448	88,000	1,844,448	2196.0
減価償却費	66,096	66,096	0	100.0
雑費	17,965	20,931	△2,966	85.8
営業利益（損失）	△1,390,585	△2,775,197	1,384,612	50.1
【営業外収益】	【 679,360】	【 1,998,588】	【 △1,319,228】	【 34.0】
受取利息	3	10	△7	30.0
雑収入	679,357	1,998,578	△1,319,221	34.0
【営業外費用】	【 3,698】	【 6,384】	【 △2,686】	【 57.9】

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比 %
支 払 利 息	3,698	6,384	△2,686	57.9
經常利益（損失）	△714,923	△782,993	68,070	91.3
税引前当期純利益（損失）	△714,923	△782,993	68,070	91.3
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,001	△1	100.0
当期純利益（損失）	△786,923	△854,994	68,071	92.0

令和3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4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	576		
普通預金七十七銀行 / 石巻支店No.5001135	1,197,461		
普通預金七十七銀行 / 石巻支店No.5897025	821		
通常貯金ゆうちょ銀行/八一八支店No.3711620	1,137		
商品	63,380		
未収入金 事業収入	74,150		
流動資産合計		1,337,525	
2固定資産			
ソフトウェア	19,278		
固定資産合計		19,278	
資産合計			1,356,803
II 負債の部			
1流動負債			
買掛金 印刷製本代他	366,877		
未払金 法定福利・水光費・通信費他	806,276		
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	30,014		
流動負債合計		1,275,167	
2固定負債			
固定負債合計	0	0	
負債合計			1,275,167
正味財産			81,636
負債及び正味財産合計			1,356,803

令和3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っこPROJECT

令和4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		800		
普通預金七十七銀行 / 石巻支店No.5001135		1,660,045		
普通預金七十七銀行 / 石巻支店No.5897025		1,140		
通常貯金ゆうちょ銀行/八一八支店No.3711620		1,577		
立替金	ZOOM使用料他	2,860		
未収入金	助成金収入	668,823		
仮払金	源泉所得税	1,548		
前払費用	事務所4月分賃料	53,000		
敷金	事務所敷金	47,000		
	流動資産合計		2,436,793	
2 固定資産				
ソフトウェア		19,278		
	固定資産合計		19,278	
資産合計				2,456,071
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	法定福利・水光費・通信費他	1,427,278		
預り金	源泉所得税	41,608		
短期借入金	神澤祐輔 加藤くるみ	1,274,686 608,498		
	流動負債合計		3,352,070	
2 固定負債				
長期借入金	日本政策金融公庫	400,000		
	固定負債合計		400,000	
	負債合計			3,752,070
	正味財産			△ 1,295,999
負債及び正味財産合計				2,456,071

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	2,016,000	1,344,000	3,360,000
給与	597,600	2,390,400	2,988,000
雑給	0	939,850	939,850
法定福利費	379,810	542,686	922,496
福利厚生費	0	0	0
人件費計	2,993,410	5,216,936	8,210,346
2. その他経費			
広告宣伝費	0	2,900	2,900
通信費	118,535	124,742	243,277
旅費交通費	60,745	243,706	304,451
交際費	0	0	0
会議費	0	0	0
諸謝金	0	30,000	30,000
地代家賃	190,800	445,200	636,000
水道光熱費	50,205	117,147	167,352
租税公課	0	450	450
消耗品費	95,989	69,443	165,432
印刷製本代	451,326	80,450	531,776
賃借料	0	3,850	3,850
リース料	0	0	0
修繕費	0	0	0
保険料	0	13,780	13,780
支払手数料	0	0	0
諸会費	0	0	0
業務委託費	392,500	1,539,948	1,932,448
減価償却費	33,048	33,048	66,096
衛生管理費	0	0	0
研究開発費	0	0	0
支払利息	0	3,698	3,698
雑費	14,245	3,720	17,965
その他経費計	1,407,393	2,712,082	4,119,475
合計	4,400,803	7,929,018	12,329,821

3. 借入金を増減内訳

(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	1,320,000	763,184	200,000	1,883,184
長期借入金	880,000		480,000	400,000
合計	2,200,000	763,184	680,000	2,283,184