

貸借対照表

2019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	14,620,035		
前払費用			
仮払金	972		
未収入金	391,500		
棚卸資産(貯蔵品)	16,789		
流動資産合計		15,029,296	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
土地・建物	0		
車両運搬具	0		
有形固定資産計	0		
固定資産合計		0	
資産合計			15,029,296
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,021,023		
未払税金(法人税)	120,000		
未払税金(消費税)	674,900		
預かり金	325,634		
流動負債合計		6,141,557	
2. 固定負債			
修繕引当金	150,000		
準備・積立金	931,040		
固定負債合計		1,081,040	
負債合計			7,222,597
III. 正味財産の部			
前期繰越正味財産		7,768,645	
当期正味財産増減額		38,054	
正味財産合計			7,806,699
負債及び正味財産合計			15,029,296

(注) 正味財産のうち310,000は指定正味財産である。

この指定正味財産はNPO法人精神保健ボランティアグループ凡樹瑠からの寄付金である。

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成はNPO法人会計基準によっています。

同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1)棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は先入れ先出し法によっています。

(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しています。

(3)消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込経理方式によっています。