

## 28年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人エムアクト

## 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）によつています。

## (1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み経理方式によつています。

## 2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	医療・ヘルスケア事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益				
1. 受取会費				
2. 受取寄附金	300000	300000	0	300000
3. 受取助成金等				
4. 事業収益				
5. その他収益				
経常収益計	300000	300000	0	300000
II 経常費用				
(1) 人件費				
人件費計	0	0	0	0
(2) その他経費				
福利厚生費	0	0	0	0
会議費	14000	14000	0	14000
交際費	12121	12121	0	12121
旅費交通費	38820	38820	0	38820
水道光熱費	0	0	0	0
通信運搬費	48090	48090	19752	67842
消耗品費	32128	32128	7041	39169
修繕費	0	0	0	0
賃借料	0	0	0	0
業務委託費	0	0	0	0
謝金	0	0	0	0
支払手数料	0	0	0	0
支払寄付金	0	0	0	0
新聞図書費	30805	30805	0	30805
地代家賃	0	0	96000	96000
印刷製本費	77412	77412	11340	88752
研究開発費	264000	264000		264000
租税公課	0	0	0	0
研修費	0	0	0	0
保険料	0	0	0	0
諸会費	0	0	0	0
施設等評価費用	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0
雑費	0	0	1400	1400
その他経費計	517376	517376	135533	652909
経常費用計	517376	517376	135533	652909
当期経常増減額	-217376	-217376	-135533	-352909

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。  
 当法人の正味財産は 円ですが、そのうち 円は、下記のように用途が特定されています。  
 したがって用途が制約されていない正味財産は 円です。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
合計					

5. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

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						
車両運搬具						
什器備品						
.....						
無形固定資産						
.....						
投資その他の資産						
敷金						
.....						
合計						

6. 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
合計				

7. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
活動計算書計		
(貸借対照表)		
貸借対照表計		

8. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項
- ・ 事業費と管理費の按分方法  
通信運搬費、消耗品費、印刷製本費については従事割合に基づき按分しています。