



事務受付 税 印 28.5.30 大津 平成 年 月 日 税務署長殿	所管 3 業種目 7530 開況書 00 要否 否 別表等	青色申告 一連番号 整理番号 00544647 事業年度(至) 年 月 日 売上金額 兆 十億 百万 申告年月日 年 月 日 確認印 庁指定 局指定 指導等 区分 28.5.27 大津税務署 申告区分 法人税 中間 期限後 修正 地方 中間 期限後 修正
納税地 滋賀県大津市一里山二丁目 14-12-1-B 電話() -	事業種目 介護事業 期末現在の資本金の額又は出資金の額 円 非中小法人等 額上10億円以下の普通法人のうち中小法人等に該当しないもの	同非区分 特 定 同族会社 非同族会社 一般社団・財団法人の区分 非営利法人 普通法人 経理責任者 自署押印 旧納税地及び旧法人名等 添付書類 貸借対照表、損益計算書、株主(社員)資本等変動計算書又は損益金別分配表、勘定科目別明細書、事業報告書、組織再編成に係る契約書等の写し、組織再編成に係る移転契約書の明細書
(フリガナ) ブラアート 法人名 特定非営利活動法人BRAH=art. (フリガナ) イワハラ ニウキ 代表者 岩原 勇氣 自署押印 代表者 滋賀県大津市月輪二丁目 住 所 6番9-105号	経理責任者 自署押印 旧納税地及び旧法人名等 添付書類	法人税 中間 期限後 修正 地方 中間 期限後 修正

別表(一) 普通法人(特定の医療法人を除く)、一般社団法人等及び人格のない社団等の分... 平成二十七年四月一以後終了事業年度等分(平成二十六年十一月一以後開始事業年度等用)

平成 27 年 04 月 01 日 事業年度分の法人税 確定 申告書
 課税事業年度分の地方法人税 確定 申告書
 平成 28 年 03 月 31 日 (中間申告の場合の計算期間 平成 年 月 日)
 この申告書による法人税額の計算

所得金額又は欠損金額 (別表四「47」の①)	十億	百万	千	円	控除税額の計算	所得税の額 (別表六(一)「6」の③)	十億	百万	千	円
1				0	16	16				39
2				0	17	17				
3					18	18				39
4				0	19	19				
5					20	20				39
6				000	21	21				0
7					22	22				0
8				000	23	23				00
9					24	24				39
10				00	25	25				
11					26	26				
12					27	27				39
13				00	28	28				
14				00	29	29				00
15				00	30	30				87345
					31	31				318699

この申告書による地方法人税額の計算

32				0	43	43				
33					44	44				
34				000	45	45				
35				0	46	46				000
36				0	47	47				00
37				0						
38										
39										
40				00						
41				00						
42				00						

法 0301-0101

税理士 岩原 勇氣
 署名押印



法人税額の計算										
中小法人等の場合	(1)の金額又は800万円× $\frac{12}{12}$ 相当額のうち少ない金額	48	000	(48)の15%相当額	52					
	(1)のうち年800万円相当額を超える金額 (1) - (48)	49	000	(49)の 25.5% 又は23.9%相当額	53					
	所得金額 (48) + (49)	50	000	法人税額 (52) + (53)	54					0
その他の場合	所得金額 (1)	51	000	法人税額 (51)の 25.5% 又は23.9%相当額	55					
地方法人税額の計算										
	所得の金額に対する法人税額 (32)	56	000	(56)の4.4%相当額	58					
	課税留保金額に対する法人税額 (33)	57	000	(57)の4.4%相当額	59					
この申告が修正申告である場合の計算										
法人税額の計算	この申告前の	所得金額又は欠損金額	60		地方の申告額の計算	所得の金額に対する法人税額	68			
		課税土地譲渡利益金額	61			課税留保金額に対する法人税額	69			
		課税留保金額	62			課税標準法人税額 (68) + (69)	70			000
		法人税額	63			確定地方法人税額	71			
		還付金額	64	外		中間還付額	72			
	この申告により納付すべき法人税額又は減少する還付請求税額 ((15) - (63))若しくは((15) + (64))又は((64) - (27))	65	外	00	欠損金の繰戻しによる還付金額	73				
	この申告前の	欠損金又は災害損失金等の当期控除額	66		この申告により納付すべき地方法人税額 ((42) - (71))若しくは((42) + (72) + (73))又は((72) - (43)) + ((73) - (43)の外書))	74				00
	翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金	67								

所得の金額の計算に関する明細書(簡易様式)

事業年度	平27. 4. 1 平28. 3. 31	法人名	特定非営利活動法人 BRAH=art.
------	-------------------------	-----	------------------------

別表四(簡易様式) 平二十八・一・一以後終了事業年度分

区分	総額	処 分	
		留 保	社 外 流 出
	①	②	③
当期利益又は当期欠損の額	11,045	11,045	配当 その他
加			
損金経理をした法人税、地方法人税及び復興特別法人税(附帯税を除く。)			
損金経理をした道府県民税(利子割額を除く。)及び市町村民税			
損金経理をした道府県民税利子割額	9	9	
損金経理をした納税充当金	76,300	76,300	
損金経理をした附帯税(利子税を除く。)、加算金、延滞金(延納分を除く。)及び過怠税			その他
減価償却の償却超過額			
役員給与の損金不算入額			その他
交際費等の損金不算入額			その他
小 計	76,309	76,309	
減			
減価償却超過額の当期認容額			
納税充当金から支出した事業税等の金額			
受取配当等の益金不算入額(別表八(一)「16」又は「33」)			※
外国子会社から受ける剰余金の配当等の益金不算入額(別表八(二)「13」)			※
受贈益の益金不算入額			※
適格現物分配に係る益金不算入額			※
法人税等の中間納付額及び過誤納に係る還付金額			
所得税額等及び欠損金の繰戻しによる還付金額等			※
仮払税金認定損	48	48	
小 計	48	48	外※
仮 計			
(1)+(11)-(21)	87,306	87,306	外※
関連者等に係る支払利子等の損金不算入額(別表十七(二)の二「25」)			その他
超過利子額の損金算入額(別表十七(二)の三「10」)	△		※ △
仮 計			
((22)から(24)までの計)	87,306	87,306	外※
寄附金の損金不算入額(別表十四(二)「24」又は「40」)			その他
法人税額から控除される所得税額及び復興特別法人税額から控除される復興特別所得税額(別表六(一)「19」+復興特別法人税申告別表二の②)	39		その他 39
税額控除の対象となる外国法人税の額(別表六(二)の二「7」)			その他
合 計			
(25)+(26)+(29)+(30)	87,345	87,306	外※ 0 39
契約者配当の益金算入額(別表九(一)「13」)			
非適格合併又は残余財産の全部分配等による移転資産等の譲渡利益額又は譲渡損失額			※
差 引 計			
(33)+(34)+(36)	87,345	87,306	外※ 0 39
欠損金又は災害損失金等の当期控除額(別表七(一)「4」の計)+(別表七(二)「9」若しくは「2」又は別表七(三)「10」)	△		※ △ 87,345
総 計			
(37)+(38)	0	87,306	外※ △87,345 39
新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費の特別控除額(別表十(三)「40」)	△		※ △
残余財産の確定の日の属する事業年度に係る事業税の損金算入額	△		
所得金額又は欠損金額	0	87,306	外※ △87,345 39



利益積立金額及び資本金等の額の計算に関する
明細書

事業
年度

平27. 4. 1
平28. 3. 31

法人名

特定非営利活動法人
BRAH=art.

別表五(一)

平二十七・四・一以後終了事業年度分

I 利益積立金額の計算に関する明細書

区 分		期首現在 利益積立金額 ①	当 期 の 増 減		差引翌期首現在 利益積立金額 ①-②+③ ④
			減	増	
			②	③	
利 益 準 備 金	1	円	円	円	円
別 途 積 立 金	2				
未収還付道府県民税	3			9	9
仮払税金	4			△48	△48
	5				
	6				
	7				
	8				
	9				
	10				
	11				
	12				
	13				
	14				
	15				
	16				
	17				
	18				
	19				
	20				
	21				
	22				
	23				
	24				
	25				
繰越損益金(損は赤)	26	△406,044	△406,044	△394,999	△394,999
納 税 充 当 金	27			76,300	76,300
未納法人税等 (退職するものを除く。) 未納法人税等積立金に	28	△	△	中間△ 確定△	△
	29	△	△	9 中間△ 確定△ 22,200	△ 22,200
	30	△	△	中間△ 確定△ 50,000	△ 50,000
差 引 合 計 額	31	△406,044	△406,053	△390,947	△390,938

II 資本金等の額の計算に関する明細書

区 分		期首現在 資本金等の額 ①	当 期 の 増 減		差引翌期首現在 資本金等の額 ①-②+③ ④
			減	増	
			②	③	
資 本 金 又 は 出 資 金	32	円	円	円	円
資 本 準 備 金	33				
	34				
	35				
差 引 合 計 額	36	0	0	0	0

租税公課の納付状況等に関する明細書

事業年度 平27. 4. 1 平28. 3. 31 法人名 特定非営利活動法人 BRAH=art. 別表五(二) 平二十七・四・一以後終了事業年度分

税目及び事業年度			期首現在未納税額 ①	当期発生税額 ②	当期中の納付税額			期末現在未納税額 ①+②-③-④-⑤ ⑥	
					充当金取崩しによる納付 ③	仮払経理による納付 ④	損金経理による納付 ⑤		
法及び 人び 税復、興 地特 方別 法人 人税	：	：	円		円	円	円	円	
	：	：							
	：	：							
	当期中	間		円					
	確定								
	計		0	0	0	0	0	0	
道 府 県 民 税	：	：							
	：	：							
	：	：							
	当期分	利子割		9		9		0	
	確定			△9 22,200				△9 22,200	
	計		0	22,200	0	9	0	22,191	
市 町 村 民 税	：	：							
	：	：							
	：	：							
	当期分	中間							
	確定			50,000				50,000	
	計		0	50,000	0	0	0	50,000	
事 業 税	：	：							
	：	：							
	：	：							
	当期中間分								
	計		0	0	0	0	0	0	
そ の 他	損金算入のもの	利子税	21						
		延滞金 (延納に係るもの)	22						
		収入印紙等	23		2,000			2,000	0
			24						
	損金不算入のもの	加算税及び加算金	25						
		延滞税	26						
		延滞金 (延納分を除く。)	27						
		過怠税	28						
		源泉所得税	29		39		39		0
			30						
納 税 充 当 金 の 計 算									
期首納税充当金			31	円	取 崩 額	損金算入のもの		37	円
繰 入 額	損金経理をした納税充当金		32	76,300		損金不算入のもの		38	
			33					39	
	計 (32)+(33)		34	76,300		仮払税金消却		40	
取 崩 額	法人税額等 (5の③)+(11の③)+(16の③)		35			計 (35)+(36)+(37)+(38)+(39)+(40)		41	
	事業税 (20の③)		36		期末納税充当金 (31)+(34)-(41)		42	76,300	

③ 所得税額の控除に関する明細書

事業年度	平27. 4. 1 平28. 3. 31	法人名	特定非営利活動法人 BRAH=art.
------	-------------------------	-----	------------------------

別表六(一)

平二十八・二一以後終了事業年度分

平成28年1月1日前に支払を受ける利子及び配当等に係る所得税額の控除に関する明細				
区 分		収 入 金 額	①について課される所得税額	②のうち控除を受ける所得税額
		①	②	③
預貯金の利子及び合同運用信託の収益の分配	1	円 194	円 29	円 29
公 社 債 の 利 子 等	2			
剰余金の配当、利益の配当、剰余金の分配及び金銭の分配(みなし配当等を除く。)	3			
集団投資信託(合同運用信託を除く。)の収益の分配	4			
そ の 他	5			
計	6	194	29	29
平成28年1月1日以後に支払を受ける利子及び配当等に係る所得税額の控除に関する明細				
区 分		収 入 金 額	①について課される所得税額	②のうち控除を受ける所得税額
		①	②	③
公社債及び預貯金の利子、合同運用信託、公社債投資信託及び公社債等運用投資信託の収益の分配並びに特定目的信託の社債的受益権の金銭の分配	7	円 71	円 10	円 10
剰余金の配当、利益の配当、剰余金の分配及び金銭の分配(みなし配当等を除く。)	8			
集団投資信託(合同運用信託、公社債投資信託及び公社債等運用投資信託を除く。)の収益の分配	9			
割 引 債 の 償 還 差 益	10			
そ の 他	11			
計	12	71	10	10
当 期 に お い て 控 除 を 受 け る 所 得 税 額 (6の③)+(12の③)	13			円 39

⑤ 欠損金又は災害損失金の損金算入に関する明細書

事業年度 平27. 4. 1
平28. 3. 31
法人名 特定非営利活動法人
BRAH=art.

別表七(一)

平二十七・四・一以後終了事業年度分

控除前所得金額 (別表四「37の①」-(別表七(二)「9」又は「21」))		1	87,345	所得金額控除限度額 (1) × $\frac{50,000,000 \text{又は} 100,000,000}{100}$	2	87,345
事業年度	区分	控除未済欠損金額	当期控除額 (当該事業年度の(3)と(2)- 当該事業年度前の(4)の合計 額のうち少ない金額)	翌期繰越額 ((3)-(4))又は別表七(三)「15」)		
		3	4	5		
・ ・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失					
平26・9・8 平27・3・31	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失	406,044	87,345		318,699	
・ ・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失					
・ ・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失					
・ ・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失					
・ ・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失					
・ ・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失					
・ ・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失					
・ ・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失					
・ ・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失					
・ ・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失					
計		406,044	87,345		318,699	
当期分	欠損金額 (別表四「47の①」)			欠損金の繰戻し額		
	災害損失金 (13)					
	青色欠損金					
合計					318,699	
災害により生じた損失の額の計算						
災害の種類			災害のやんだ日又はやむを得ない事情のやんだ日	平・・		
災害を受けた資産の別		棚卸資産	固定資産 (固定資産に準ずる繰延資産を含む。)	計 ① + ②		
		①	②	③		
当期の欠損金額 (別表四「47の①」)		6		円		
被災に よる 損失 の 生額	資産の滅失等により生じた損失の額	7	円	円		
	被害資産の原状回復のための費用等に係る損失の額	8				
	被害の拡大又は発生の防止のための費用に係る損失の額	9				
	計 (7) + (8) + (9)	10				
保険金又は損害賠償金等の額		11				
差引災害により生じた損失の額 (10) - (11)		12				
繰越控除の対象となる損失の額 ((6の③) と (12の③) のうち少ない金額)		13				

① 旧定額法又は定額法による減価償却資産の償却額の計算に関する明細書

事業年度又は連結事業年度 平27. 4. 1 平28. 3. 31
 法人名 特定非営利活動法人 BRAH=art.

別表十六(一) 平二十七・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

資産区分	種類	1	無形減価償却資産	定額法計	合計			
	構造	2						
	細目	3						
	取得年月日	4	
	事業の用に供した年月	5						
	耐用年数	6		年	年	年	年	
取得価額	取得価額又は製作価額	7	外 162,000 円外	外 162,000 円外	外 162,000 円外	外 円外	円外	
	圧縮記帳による積立金計上額	8						
	差引取得価額(7)-(8)	9	162,000	162,000	162,000			
帳簿	償却額計算の対象となる期末現在の帳簿記載金額	10						
	期末現在の積立金の額	11						
	積立金の期中取崩額	12						
	差引帳簿記載金額(10)-(11)-(12)	13	外△ 129,600	外△ 129,600	外△ 129,600	外△	外△	
	損金に計上した当期償却額	14						
	前期から繰り越した償却超過額	15	外	外	外	外	外	
額	合計(13)+(14)+(15)	16	162,000	162,000	162,000			
	平成19年3月31日以前取得分	17						
当期分の普通償却限度額等	残存価額	17						
	差引取得価額×5% (9)× $\frac{5}{100}$	18						
	(16)>(18)の場合	旧定額法の償却額計算の基礎となる金額(9)-(17)	19					
		旧定額法の償却率	20					
		算出償却額(19)×(20)	21	円	円	円	円	
	(16)≤(18)の場合	増加償却額(21)×割増率	22	()	()	()	()	
		計(21)+(22)又は(16)-(18)	23					
		算出償却額(18)-1円× $\frac{12}{60}$	24					
	平成19年4月1日以後取得分	定額法の償却額計算の基礎となる金額(9)	25	162,000	162,000	162,000		
		定額法の償却率	26					
算出償却額(25)×(26)		27	32,400 円	32,400 円	32,400 円	円	円	
増加償却額(27)×割増率		28	()	()	()	()		
計(27)+(28)		29	32,400	32,400	32,400			
当期分の普通償却限度額等	当期分の普通償却限度額等(23)、(24)又は(29)	30	32,400	32,400	32,400			
	特に償却特別措置法適用条項	特別償却限度額	31	条 項	条 項	条 項	条 項	
		特別償却限度額	32	外 円外	外 円外	外 円外	外 円外	
	前期から繰り越した特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	前期から繰り越した特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	33					
		合計(30)+(31)+(32)	34	32,400	32,400	32,400		
当期償却額	当期償却額	35	32,400	32,400	32,400			
	償却不足額(34)-(35)	36	0	0	0			
差引	償却超過額(35)-(34)	37	0	0	0			
	前期からの繰越額	38	外	外	外	外		
償却超過額	当期償却不足によるもの	39						
	積立金取崩しによるもの	40						
	差引合計翌期への繰越額(37)+(38)-(39)-(40)	41						
特別償却不足額	翌期に繰り越すべき特別償却不足額((36)-(39))と(32)+(33)のうち少ない金額	42						
	当期において切り捨てる特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	43						
	差引翌期への繰越額(42)-(43)	44						
	翌期への繰越額の内繰越額	45	平 . . . 平 . . .					
適格組織再編成により引き継ぐべき合併等特別償却不足額	適格組織再編成により引き継ぐべき合併等特別償却不足額((36)-(39))と(32)のうち少ない金額	46						
	備考	47						

① 旧定率法又は定率法による減価償却資産の償却額の計算に関する明細書

事業年度
又は連結
事業年度

平27. 4. 1
平28. 3. 31

法人名

特定非営利活動法人
BRAH=art.

別表十六(二)

平二十七・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

資産区分	種類	1	建物附属設備	車両及び運搬具	器具及び備品	200%定率法計	合計
取得価額	取得価額又は製作価額	7	744,055	2,925,020	217,589	3,886,664	3,886,664
	圧縮記帳による積立金計上額	8					
	差引取得価額(7)-(8)	9	744,055	2,925,020	217,589	3,886,664	3,886,664
	償却額計算の対象となる期末現在の帳簿記載金額	10					
	期末現在の積立金の額	11					
	積立金の期中取崩額	12					
償却額計算の基礎となる額	差引帳簿記載金額(10)-(11)-(12)	13	636,121	2,347,402	121,301	3,104,824	3,104,824
	損金に計上した当期償却額	14					
	前期から繰り越した償却超過額	15					
	合計(13)+(14)+(15)	16	744,055	2,925,020	217,589	3,886,664	3,886,664
	前期から繰り越した特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	17					
	償却額計算の基礎となる金額(16)-(17)	18	744,055	2,925,020	217,589	3,886,664	3,886,664
	平成19年3月31日以前取得分の普通償却限度額等	19					
	差引取得価額×5% (9)× $\frac{5}{100}$	20					
	旧定率法の償却率	21					
	算出償却額(18)×(20)	22					
増加償却額(21)×割増率	23						
計((21)+(22))又は((18)-(19))	24						
平成19年4月1日以後取得分の普通償却限度額等	25						
調整前償却額(18)×(25)	26	107,934	577,618	96,288	781,840	781,840	
保証率	27						
償却保証額(9)×(27)	28	36,594	343,988	25,070	405,652	405,652	
改定取得価額	29						
改定償却率	30						
改定償却額(29)×(30)	31						
増加償却額(26)又は(31)×割増率	32						
計(26)又は(31)+(32)	33	107,934	577,618	96,288	781,840	781,840	
当期分の普通償却限度額等(23)、(24)又は(33)	34	107,934	577,618	96,288	781,840	781,840	
特別償却限度額	35						
特別償却限度額	36						
前期から繰り越した特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	37						
合計(34)+(36)+(37)	38	107,934	577,618	96,288	781,840	781,840	
当期償却額	39	107,934	577,618	96,288	781,840	781,840	
償却不足額(38)-(39)	40	0	0	0	0	0	
償却超過額(39)-(38)	41	0	0	0	0	0	
前期からの繰越額	42						
当期償却不足によるもの	43						
積立金取崩しによるもの	44						
差引合計翌期への繰越額(41)+(42)-(43)-(44)	45						
翌期に繰り越すべき特別償却不足額((40)-(43))と(36)+(37)のうち少ない金額	46						
当期において切り捨てる特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	47						
差引翌期への繰越額(46)-(47)	48						
翌期への繰越額の繰越額の内訳	49						
当期分不足額	50						
適格組織再編成により引き継ぐべき合併等特別償却不足額((40)-(43))と(36)のうち少ない金額	51						
備考							

① 一括償却資産の損金算入に関する明細書

事業年度 又は連結 事業年度	平27. 4. 1 平28. 3. 31	法人名	特定非営利活動法人 BRAH=art.
----------------------	-------------------------	-----	------------------------

別表十六(八) 平二十七・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

事業の用に供した 事業年度又は連結事業年度	1	平 . . . 平 . . .	平 . . . 平 . . .	平 . . . 平 . . .	平 . . . 平 . . .	平 26 . 9 . 8 平 27 . 3 . 31	(当期分)
同上の事業年度又は連結 事業年度において事業の 用に供した一括償却資産 の取得価額の合計額	2	円	円	円	円	円 343,538	円 110,000
当期の月数 (事業の用に供した事業年度の中間申告又 は連結事業年度の連結中間申告の場合は、 当該事業年度又は連結事業年度の月数)	3	月	月	月	月	月 12	月 12
当期分の損金算入限度額 (2) × $\frac{(3)}{36}$	4	円	円	円	円	円 114,512	円 36,666
当期損金経理額	5					114,512	36,666
差 引	損金算入不足額 (4) - (5)	6					
	損金算入限度超過額 (5) - (4)	7					
損金算入 限度超過 額	前期からの繰越額	8					
	同上のうち当期損金認容額 (6)と(8)のうち少ない金額)	9					
	翌期への繰越額 (7) + (8) - (9)	10					

決算報告書

第 2 期

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

特定非営利活動法人BRAH=art.

滋賀県大津市一里山2丁目14-12
マルタマンション1-B

貸借対照表

特定非営利活動法人BRAH=art.
収益事業計

[税込] (単位：円)
平成28年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未 払 金	453,600
現金	99,964	未払費用	47,180
普通預金	1,169,242	短期借入金	662,094
普通預金	76,056	預 り 金	68,666
現金・預金 計	1,345,262	未払法人税等	76,300
(売上債権)		流動負債合計	1,307,840
委託料未収金	2,037,000	【固定負債】	
利用者負担等未収金	33,700	長期借入金	7,024,000
未 収 金	8,248	非収益事業負債調整額	12,041
売上債権 計	2,078,948	固定負債合計	7,036,041
(棚卸資産)		負債合計	8,343,881
棚卸 資産	27,860	正 味 財 産 の 部	
棚卸資産 計	27,860	前期繰越正味財産	△406,044
(その他流動資産)		当期正味財産増減額	11,045
前払 費用	303,122	非収益事業正味財産調整額	736,850
その他流動資産 計	303,122	正味財産合計	341,851
流動資産合計	3,755,192		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物附属設備	744,055		
車両運搬具	2,925,020		
器具及び備品	217,589		
一括償却資産	302,360		
減価償却累計額	△781,840		
有形固定資産 計	3,407,184		
(無形固定資産)			
権利金	129,600		
無形固定資産 計	129,600		
(投資その他の資産)			
差入保証金	648,000		
預託金	7,690		
非収益事業資産調整額	738,066		
投資その他の資産 計	1,393,756		
固定資産合計	4,930,540		
資産合計	8,685,732	負債及び正味財産合計	8,685,732

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人BRAH=art.

[税込] (単位：円)

収益事業計

自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日

【経常収益】

【事業収益】

自主事業収益	463,078
委託料収入	8,852,500
利用者負担金等	445,900

【その他収益】

受取 利息	265
雑 収 益	93,351

経常収益 計

9,855,094

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業)	2,102,729
法定福利費(事業)	599,239
人件費計	2,701,968

(その他経費)

売上 原価	577,797
印刷製本費(事業)	8,335
会 議 費(事業)	6,490
旅費交通費(事業)	297,525
車 両 費(事業)	8,640
通信運搬費(事業)	225,023
消耗品 費(事業)	330,092
水道光熱費(事業)	183,295
地代 家賃(事業)	1,777,032
減価償却費(事業)	965,418
保 険 料(事業)	124,007
諸 会 費(事業)	6,330
租税 公課(事業)	2,000
研 修 費	16,000
支払手数料(事業)	153,997
支払 利息(事業)	147,295
雑 費(事業)	76,505

その他経費計

4,905,781

事業費 計

7,607,749

【管理費】

(人件費)

役員 報酬	2,160,000
人件費計	2,160,000

(その他経費)

その他経費計	0
--------	---

管理費 計

2,160,000

経常費用 計

9,767,749

当期経常増減額

87,345

【経常外収益】

経常外収益 計

0

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人BRAH=art.

[税込] (単位:円)

収益事業計

自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日

【経常外費用】

経常外費用 計 0

税引前当期正味財産増減額 87,345

法人税、住民税及び事業税 76,300

当期正味財産増減額 11,045

前期繰越正味財産額 △406,044

次期繰越正味財産額 △394,999

貸借対照表

特定非営利活動法人BRAH=art.
全事業所

[税込] (単位:円)
平成28年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未払金	453,600
現金	110,401	未払費用	51,591
現金	99,964	短期借入金	662,094
普通預金	1,169,242	預り金	76,296
普通預金	419,094	未払法人税等	76,300
普通預金	76,056	流動負債合計	1,319,881
現金・預金 計	1,874,757	【固定負債】	
(売上債権)		長期借入金	7,024,000
委託料未収金	2,037,000	固定負債合計	7,024,000
利用者負担等未収金	33,700	負債合計	8,343,881
未収金	8,248	正味財産の部	
売上債権 計	2,078,948	前期繰越正味財産	△332,590
(棚卸資産)		当期正味財産増減額	674,441
棚卸資産	27,860	正味財産合計	341,851
棚卸資産 計	27,860		
(その他流動資産)			
前払費用	319,566		
その他流動資産 計	319,566		
流動資産合計	4,301,131		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物附属設備	826,728		
車両運搬具	2,925,020		
器具及び備品	223,609		
一括償却資産	315,215		
減価償却累計額	△796,241		
有形固定資産 計	3,494,331		
(無形固定資産)			
権利金	144,000		
無形固定資産 計	144,000		
(投資その他の資産)			
差入保証金	720,000		
預託金	7,690		
投資その他の資産 計	727,690		
固定資産合計	4,366,021		
【繰延資産】			
創立費	18,580		
繰延資産 計	18,580		
資産合計	8,685,732	負債及び正味財産合計	8,685,732

財 産 目 録

特定非営利活動法人BRAH=art.
全事業所

[税込] (単位：円)
平成28年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金	110,401
現金	99,964
普通預金	1,169,242
普通預金	419,094
普通預金	<u>76,056</u>
現金・預金 計	1,874,757

(売上債権)

委託料未収金	2,037,000
利用者負担等未収金	33,700
未 収 金	<u>8,248</u>
売上債権 計	2,078,948

(棚卸資産)

棚卸 資産	<u>27,860</u>
棚卸資産 計	27,860

(その他流動資産)

前払 費用	<u>319,566</u>
その他流動資産 計	<u>319,566</u>

流動資産合計

4,301,131

【固定資産】

(有形固定資産)

建物附属設備	826,728
車両運搬具	2,925,020
器具及び備品	223,609
一括償却資産	315,215
減価償却累計額	<u>△796,241</u>
有形固定資産 計	3,494,331

(無形固定資産)

権利金	<u>144,000</u>
無形固定資産 計	144,000

(投資その他の資産)

差入保証金	720,000
預託金	<u>7,690</u>
投資その他の資産 計	<u>727,690</u>

固定資産合計

4,366,021

【繰延資産】

創立費	<u>18,580</u>
-----	---------------

繰延資産 計

18,580

資産合計

8,685,732

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	453,600
未払費用	51,591
短期借入金	662,094

財 産 目 録

特定非営利活動法人BRAH=art.
全事業所

[税込] (単位：円)
平成28年 3月31日 現在

預り金	76,296		
未払法人税等	<u>76,300</u>		
流動負債合計		1,319,881	
【固定負債】			
長期借入金	<u>7,024,000</u>		
固定負債合計		<u>7,024,000</u>	
負債合計			<u>8,343,881</u>
正味財産			<u><u>341,851</u></u>

活 動 計 算 書

[税込] (単位：円)

特定非営利活動法人BRAH=art.

自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費	110,000	
賛助会員受取会費	<u>30,000</u>	140,000

【受取寄付金】

受取寄付金		163,655
-------	--	---------

【受取助成金等】

受取助成金		1,270,000
-------	--	-----------

【事業収益】

自主事業収益	495,568	
委託料収入	8,852,500	
利用者負担金等	<u>445,900</u>	9,793,968

【その他収益】

受取 利息	378	
雑 収 益	<u>93,351</u>	<u>93,729</u>

経常収益 計

11,461,352

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業)	2,336,365	
法定福利費(事業)	<u>665,825</u>	
人件費計	<u>3,002,190</u>	

(その他経費)

売上 原価	602,153	
印刷製本費(事業)	9,261	
会 議 費(事業)	10,992	
旅費交通費(事業)	301,190	
車 両 費(事業)	8,640	
通信運搬費(事業)	247,672	
消耗品 費(事業)	382,787	
水道光熱費(事業)	200,198	
地代 家賃(事業)	1,962,960	
減価償却費(事業)	989,846	
保 險 料(事業)	126,807	
諸 会 費(事業)	9,500	
租税 公課(事業)	2,000	
研 修 費	16,000	
支払手数料(事業)	158,220	
支払 利息(事業)	147,295	
雑 費(事業)	<u>119,049</u>	
その他経費計	<u>5,294,570</u>	

事業費 計

8,296,760

【管理費】

(人件費)

役員 報酬	<u>2,400,000</u>	
人件費計	<u>2,400,000</u>	

活 動 計 算 書

[税込] (単位：円)

特定非営利活動法人BRAH=art.

自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日

(その他経費)			
印刷製本費	8,737		
通信運搬費	4,508		
支払手数料	587		
その他経費計	13,832		
管理費 計		2,413,832	
経常費用 計			10,710,592
当期経常増減額			750,760
【経常外収益】			
経常外収益 計			0
【経常外費用】			
経常外費用 計			0
税引前当期正味財産増減額			750,760
法人税、住民税及び事業税			76,319
当期正味財産増減額			674,441
前期繰越正味財産額			△332,590
次期繰越正味財産額			341,851

財務諸表の注記

特定非営利活動法人BRAH=art.

平成28年 3月31日 現在

【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 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
最終仕入による原価法
- (2). 固定資産・繰延資産の減価償却の方法
有形固定資産：定率法
無形固定資産：定額法
繰延資産：任意償却方法
一括償却資産：3年間の均等償却

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

〔税込〕（単位：円）

科目	収益事業 (Yafa)	収益事業 (カフェ)	収益以外の事業	合計
(人件費)				
給料 手当(事業)	2,102,729		233,636	2,336,365
法定福利費(事業)	599,239		66,586	665,825
人件費計	2,701,968	0	300,222	3,002,190
(その他経費)				
期首棚卸高	9,520			9,520
仕入高	279,854	288,421	24,356	592,631
活動費(事業)	27,862			27,862
期末棚卸高	△ 27,860			△ 27,860
印刷製本費(事業)	8,335		926	9,261
会議費(事業)		6,490	4,502	10,992
旅費交通費(事業)	296,725	800	3,665	301,190
車両費(事業)	8,640			8,640
通信運搬費(事業)	220,863	4,160	22,649	247,672
消耗品費(事業)	312,987	17,105	52,695	382,787
水道光熱費(事業)	183,295		16,903	200,198
地代家賃(事業)	1,777,032		185,928	1,962,960
減価償却費(事業)	965,418		24,428	989,846
保険料(事業)	124,007		2,800	126,807
諸会費(事業)	6,330		3,170	9,500
租税公課(事業)	2,000			2,000
研修費		16,000		16,000
支払手数料(事業)	153,241	756	4,223	158,220
支払利息(事業)	147,295			147,295
雑費(事業)	46,606	29,899	42,544	119,049
その他経費計	4,542,150	363,631	388,789	5,294,570
合計	7,244,118	363,631	689,011	8,296,760

【固定資産の増減内訳】

〔税込〕（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)						
建物附属設備	826,728	0	0	826,728	△ 119,927	706,801
車両運搬具	1,271,840	1,653,180	0	2,925,020	△ 577,618	2,347,402
器具及び備品	223,609	0	0	223,609	△ 98,696	124,913
一括償却資産	362,820	110,000	0	472,820	△ 157,605	315,215
【繰延資産】						
繰延資産	180,000	0	0	180,000	△ 36,000	144,000
合計	2,864,997	1,763,180	0	4,628,177	△ 989,846	3,638,331

【借入金の増減内訳】

[税込] (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	650,000	106,162	△ 94,068	662,094
長期借入金	6,000,000	1,700,000	△ 676,000	7,024,000
合計	6,650,000	1,806,162	△ 770,068	7,686,094

【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。

[税込] (単位: 円)

科目	財務諸表に計上された金額	役員及び近親者との取引
(貸借対照表)		
短期借入金	662,094	662,094
貸借対照表計	662,094	662,094
(活動計算書)		
正会員受取会費	110,000	35,000
賛助会員受取会費	30,000	0
自主事業収益	495,568	46,400
雑収益	93,351	87,911
給与手当	2,336,365	2,336,365
役員報酬	2,400,000	2,400,000
活動計算書計	5,465,284	4,905,676

【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】

平成27年4月1日より収益事業開始

勘定科目内訳書

第 2 期

法人名： 特定非営利活動法人BRAH=art.

事業年度
自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

預貯金等の内訳書

金融機関名	種 類	口座番号	期末現在高	摘 要
/	現金		99,964 <small>円</small>	
小計			99,964	
滋賀銀行 / 瀬田駅前支店	普通預金	412054	1,169,242	
滋賀銀行 / 瀬田駅前支店	普通預金		76,056	
小計			1,245,298	
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
計			1,345,262	

売掛金（未収入金）の内訳書

科 目	相 手 先		期末現在高	摘 要
	名 称(氏名)	所 在 地(住所)		
委託料未収金	大津市		円 2,037,000	
小計			2,037,000	
利用者負担等未収			33,700	
小計			33,700	
未収金			8,200	昼食代
未収金			39	還付利子源泉
未収金			9	還付利子割
小計			8,248	
計			2,078,948	

仮払金（前渡金）の内訳書

科 目	相 手 先			期末現在高	取引の内容
	名 称(氏名)	所 在 地(住所)	法人・代表 者との関係		
前払費用	チュールヒ保険			円 146,486	自動車保険
前払費用	(株)ハウスセゾン エンタープライズ			131,220	4月分家賃
前払費用	(株)ハウスセゾン エンタープライズ			16,416	4月分駐車代
前払費用	ルームプラス			3,600	4月分駐車代
前払費用	(株)アジケン			5,400	4月分駐車代
小計				303,122	

貸付金及び受取利息の内訳書

貸 付 先	法人・代表 者との関係	期末現在高	期中の受取利息額	貸付理由	担保の内容 (物件の種類、数量、所在地等)
所 在 地 (住所)		円	利 率 円		
計					

棚卸資産（商品又は製品、半製品、仕掛品、原材料、貯蔵品）の内訳書

科目	品目	数量	単価	期末現在高	摘要
棚卸資産	食材費 等		円	円 27,860	
小計				27,860	
計				27,860	

(注) 期末棚卸の方法を次の欄に記入してください。

① 実地棚卸	棚卸を行った時期
B 帳簿棚卸	
C AとBとの併用	
	28年 3月 31日

買掛金（未払金・未払費用）の内訳書

科目	相手先		期末現在高	摘要
	名称(氏名)	所在地(住所)		
未払金	(株)幸英		円 453,600	車両 割賦金額
小計			453,600	
未払費用	Y!mobile		13,543	
未払費用	KDDI		11,547	
未払費用	ケイオプティコム		10,123	
未払費用	他		11,967	
小計			47,180	
計			500,780	

(注) 配当金又は法人税法第2条第15号に規定する役員に対する賞与（使用人兼務役員に対する使用人職務分の賞与を除きます。）のうち未払となっているものがある場合には、次の欄にその内訳を記入してください。

未払配当金	支払確定年月日	期末現在高	未払役員賞与	支払確定年月日	期末現在高
	・	・		円	・
・	・		・	・	

仮受金（前受金・預り金）の内訳書

[1 / 1]

科 目	相 手 先			期末現在高	取引の内容
	名 称(氏名)	所 在 地(住所)	法人・代表者との関係		
預り金				円 17,172	給与源泉
預り金				51,494	社会保険料
小計				68,666	

源泉所得税預り金の内訳書

年 月 分	所得の種類	期 末 現 在 高	年 月 分	所得の種類	期 末 現 在 高
年 月分 28 1	給	円 5,256	年 月分		円
28 2	給	5,256			
28 3	給	6,660			
			計		17,172

借入金及び支払利子の内訳書

借入先 所在地(住所)	法人・代表者との関係	期末現在高	期中の支払利子額 利率	借入理由	担保の内容 (物件の種類、数量、所在地等)
岩原 勇氣	本人	円 182,094	円		
貴田 理絵子		120,000			
谷 剛		120,000			
渡邊 彩		120,000			
西川 実央		120,000			
小計		662,094			
日本政策金融公庫		1,584,000	43,316		
日本政策金融公庫		3,740,000	101,739		
日本政策金融公庫		1,700,000	2,240		
小計		7,024,000	147,295		
計		7,686,094	147,295		

役員報酬手当等及び人件費の内訳書

役員報酬手当等の内訳									
役職名 担当業務	氏名 住所	代表者との関係 常勤・非常勤の別	役員 給与計	左の内訳 使用人職務分以外				退職給与	
				使用人 職務分	定期同額 給与	事前確定 届出給与	利益連動 給与		その他
(代表者) 理事長	岩原 勇氣 大津市月輪二丁目6番9-105	本人 常	円 2,160,000	円	円 2,160,000	円	円	円	円
		常・非							
		常・非							
		常・非							
		常・非							
		常・非							
		常・非							
		常・非							
		常・非							
		常・非							
		常・非							
		常・非							
計			2,160,000		2,160,000				

人件費の内訳		
区分	総額	総額のうち代表者及びその家族分
役員報酬手当	2,160,000 円	2,160,000 円
従業員	給料手当	2,102,729
	賃金手当	
計	4,262,729	2,160,000

地代家賃等の内訳書

地代家賃の内訳				
地代・家賃 の区分	借地（借家）物件の用途	貸主の名称（氏名）	支払対象期間	摘 要
	所在地	貸主の所在地（住所）	支払賃借料	
家賃	店舗兼事務所 大津市一里山二丁目14-12 マルチマンション1-B	本郷 太左衛門 大津市一里山四丁目2番2号	27・4・1～28・3・31 円 1,574,640	
地代	駐車場 大津市一里山二丁目14-12	本郷 太左衛門 大津市一里山四丁目2番2号	27・4・1～28・3・31 円 196,992	
地代	駐車場	(株)ジケン	28・3・1～28・3・31 円 5,400	
小計			円 1,777,032	
			円	
			円	
			円	
			円	

権利金等の期中支払の内訳

支払先の名称（氏名）	支払年月日	支払金額	権利金等の内容	摘 要
支払先の所在地（住所）				
	・ ・	円		
	・ ・			
	・ ・			

工業所有権等の使用料の内訳書

名 称	支払先の名称（氏名） 支払先の所在地（住所）	契約期間	使 用 料 等		摘 要
			支払対象期間	支払金額	
		・ ～ ・	・ ～ ・	円	
		・ ～ ・	・ ～ ・		
		・ ～ ・	・ ～ ・		

雑益、雑損失等の内訳書

科 目		取引の内容	相手先	所在地(住所)	金 額
雑	雑収益	昼食代等			円 88,451
	雑収益	講師料	福) 滋賀県社会 福祉協議会		4,900
	小計				93,351
益 等					
雑 損 失 等					円

その他の科目の内訳書（１）

科 目	項 目	金 額	摘 要
差入保証金		円 648,000	本郷 太左衛門
小計		648,000	
預託金		7,690	リサイクル預託金
小計		7,690	
計		655,690	