

決算報告書

第7期

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3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)
令和 3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	1,452,100
現金 (収益事業)	1,163,333	未払費用	3,599,043
普通預金 (収益事業)	6,116,439	短期借入金	162,064
現金・預金 計	7,279,772	預 り 金	436,317
(売上債権)		未払法人税等	1,720,300
売掛金	31,400	流動負債合計	7,369,824
医業未収金	9,165,357	【固定負債】	
委託料未収金	2,530,300	長期借入金	17,202,000
利用者負担等未収金	409,000	非収益事業負債調整額	179,292
未 収 金	98,651	固定負債合計	17,381,292
売上債権 計	12,234,708	負債合計	24,751,116
(その他流動資産)		正 味 財 産 の 部	
前払 費用	1,383,666	前期繰越正味財産	40,543
その他流動資産 計	1,383,666	当期正味財産増減額	7,598,747
流動資産合計	20,898,146	非収益事業正味財産調整額	2,345,014
【固定資産】		正味財産合計	9,984,304
(有形固定資産)			
建 物	7,711,135		
建物附属設備	4,369,383		
車両運搬具	6,145,620		
器具及び備品	729,539		
一括償却資産	53,446		
減価償却累計額	△8,720,198		
有形固定資産 計	10,288,925		
(投資その他の資産)			
差入保証金	908,000		
預託金	16,990		
長期前払費用	67,108		
非収益事業資産調整額	2,556,251		
投資その他の資産 計	3,548,349		
固定資産合計	13,837,274		
資産合計	34,735,420	負債及び正味財産合計	34,735,420

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 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

【経常収益】

【受取助成金等】

受取補助金 2,532,183

【事業収益】

自主事業収益 6,026,638

受託事業収益 51,263,447

委託料収入 15,472,600

利用者負担金等 3,324,665

家賃収入 886,312

【その他収益】

受取利息 43

雑収益 3,155,903

経常収益計

82,661,791

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料手当(事業) 30,261,043

賞与(事業) 3,218,161

法定福利費(事業) 4,486,202

通勤費(事業) 485,126

福利厚生費(事業) 266,526

人件費計 38,717,058

(その他経費)

売上原価 3,840,570

業務委託費 693,439

会議費(事業) 93,748

旅費交通費(事業) 1,457,586

通信運搬費(事業) 863,795

消耗品費(事業) 6,891,152

修繕費(事業) 571,933

水道光熱費(事業) 1,402,209

地代家賃(事業) 6,197,280

賃借料(事業) 378,600

接待交際費(事業) 45,840

減価償却費(事業) 2,827,077

広告宣伝費(事業) 615,850

保険料(事業) 613,232

諸会費(事業) 31,900

租税公課(事業) 143,100

図書研修費(事業) 137,669

支払手数料(事業) 2,325,641

支払寄付金 25,600

支払利息(事業) 290,825

雑費(事業) 264,164

その他経費計 29,711,210

事業費計

68,428,268

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 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

【管理費】

(人件費)

役員 報酬 4,860,000

人件費計 4,860,000

(その他経費)

会 議 費 4,635

旅費交通費 270

消耗品 費 5,841

水道光熱費 4,352

諸 会 費 450

支払手数料 38,925

その他経費計 54,473

管理費 計 4,914,473

経常費用 計 73,342,741

当期経常増減額 9,319,050

【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 9,319,050

法人税、住民税及び事業税 1,720,303

当期正味財産増減額 7,598,747

前期繰越正味財産額 40,543

次期繰越正味財産額 7,639,290

活 動 計 算 書

[税込] (単位:円)

特定非営利活動法人BRAH=art.

自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費	75,000	
賛助会員受取会費	99,000	174,000

【受取寄付金】

受取寄付金		31,982
-------	--	--------

【受取助成金等】

受取補助金		4,420,200
-------	--	-----------

【事業収益】

自主事業収益	6,026,638	
受託事業収益	51,263,447	
委託料収入	15,472,600	
利用者負担金等	3,324,665	
家賃収入	886,312	76,973,662

【その他収益】

受取 利息	76	
雑 収 益	3,424,715	3,424,791

経常収益 計

85,024,635

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業)	30,261,043
賞与(事業)	3,218,161
法定福利費(事業)	4,577,276
通 勤 費(事業)	485,126
福利厚生費(事業)	268,259
人件費計	38,809,865

(その他経費)

売上 原価	3,840,768
業務委託費	693,439
会 議 費(事業)	94,054
旅費交通費(事業)	1,457,972
通信運搬費(事業)	865,607
消耗品 費(事業)	6,916,832
修 繕 費(事業)	571,933
水道光熱費(事業)	1,409,966
地代 家賃(事業)	6,380,280
賃 借 料(事業)	378,600
接待交際費(事業)	46,940
減価償却費(事業)	2,832,539
広告宣伝費(事業)	615,850
保 険 料(事業)	654,030
諸 会 費(事業)	34,780
租税 公課(事業)	143,700
図書研修費(事業)	140,724
支払手数料(事業)	2,468,663

活 動 計 算 書

[税込] (単位:円)

特定非営利活動法人BRAH=art.

自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

支払寄付金	25,600	
支払 利息(事業)	294,729	
雑 費(事業)	<u>264,164</u>	
その他経費計	<u>30,131,170</u>	
事業費 計		68,941,035
【管理費】		
(人件費)		
役員 報酬	<u>5,400,000</u>	
人件費計	<u>5,400,000</u>	
(その他経費)		
会 議 費	26,923	
旅費交通費	1,450	
通信運搬費	28,170	
消耗品 費	21,828	
水道光熱費	4,835	
広告宣伝費	35,380	
諸 会 費	3,500	
支払手数料	43,348	
雑 費	<u>13,000</u>	
その他経費計	<u>178,434</u>	
管理費 計		<u>5,578,434</u>
経常費用 計		<u>74,519,469</u>
当期経常増減額		10,505,166
【経常外収益】		
経常外収益 計		0
【経常外費用】		
経常外費用 計		<u>0</u>
税引前当期正味財産増減額		10,505,166
法人税、住民税及び事業税		<u>1,720,303</u>
当期正味財産増減額		8,784,863
前期繰越正味財産額		<u>1,199,441</u>
次期繰越正味財産額		<u><u>9,984,304</u></u>

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)
令和 3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	1,452,100
現金	30,435	未払費用	3,727,097
現金(収益事業)	1,163,333	短期借入金	162,064
普通預金(収益事業)	6,116,439	預り金	487,555
普通預金	2,322,310	未払法人税等	1,720,300
現金・預金計	9,632,517	流動負債合計	7,549,116
(売上債権)		【固定負債】	
売掛金	31,400	長期借入金	17,202,000
医業未収金	9,165,357	固定負債合計	17,202,000
委託料未収金	2,530,300		
利用者負担等未収金	409,000	負債合計	24,751,116
未収金	98,651		
売上債権計	12,234,708	正味財産の部	
(その他流動資産)		前期繰越正味財産	1,199,441
前払費用	1,482,818	当期正味財産増減額	8,784,863
その他流動資産計	1,482,818		
流動資産合計	23,350,043	正味財産合計	9,984,304
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物	7,711,135		
建物附属設備	4,452,056		
車両運搬具	6,145,620		
器具及び備品	735,559		
一括償却資産	53,446		
減価償却累計額	△8,776,537		
有形固定資産計	10,321,279		
(投資その他の資産)			
差入保証金	980,000		
預託金	16,990		
長期前払費用	67,108		
投資その他の資産計	1,064,098		
固定資産合計	11,385,377		
資産合計	34,735,420	負債及び正味財産合計	34,735,420

財 産 目 録

特定非営利活動法人BRAH=art.
全事業所

[税込] (単位:円)
令和 3年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金	30,435
現金(収益事業)	1,163,333
普通預金(収益事業)	6,116,439
普通預金	<u>2,322,310</u>
現金・預金 計	9,632,517

(売上債権)

売掛金	31,400
医業未収金	9,165,357
委託料未収金	2,530,300
利用者負担等未収金	409,000
未 収 金	<u>98,651</u>
売上債権 計	12,234,708

(その他流動資産)

前払 費用	<u>1,482,818</u>
その他流動資産 計	<u>1,482,818</u>

流動資産合計

23,350,043

【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	7,711,135
建物附属設備	4,452,056
車両運搬具	6,145,620
器具及び備品	735,559
一括償却資産	53,446
減価償却累計額	<u>△8,776,537</u>
有形固定資産 計	10,321,279

(投資その他の資産)

差入保証金	980,000
預託金	16,990
長期前払費用	<u>67,108</u>
投資その他の資産 計	<u>1,064,098</u>

固定資産合計

11,385,377

資産合計

34,735,420

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	1,452,100
未払費用	3,727,097
短期借入金	162,064
預 り 金	487,555
未払法人税等	<u>1,720,300</u>

流動負債合計

7,549,116

【固定負債】

長期借入金	<u>17,202,000</u>
-------	-------------------

固定負債合計

17,202,000

財 産 目 録

特定非営利活動法人BRAH=art.
全事業所

[税込] (単位:円)
令和 3年 3月31日 現在

負債合計	<u>24,751,116</u>
正味財産	<u><u>9,984,304</u></u>

財務諸表の注記

特定非営利活動法人BRAH=art.

令和3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 2017年12月12日最終改正 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：建物及び建物付属設備（平成28年4月1日以降取得分）は定額法、それ以外は定率法

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

部門件数が1ページ内の最大を超えました。明細は別紙に出力します。

[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	7,711,135	0	0	7,711,135	△ 1,718,021	5,993,114
建物附属設備	1,926,686	2,525,370	0	4,452,056	△ 903,049	3,549,007
車両運搬具	5,759,615	386,005	0	6,145,620	△ 5,745,151	400,469
器具及び備品	428,659	306,900	0	735,559	△ 410,316	325,243
一括償却資産	160,336	0	0	160,336	△ 106,890	53,446
【繰延資産】						
繰延資産	180,000	0	0	180,000	△ 180,000	0
合計	16,402,431	3,218,275	0	19,620,706	△ 9,063,427	10,321,279

[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	162,064			162,064
長期借入金	20,814,000		3,162,000	17,652,000
合計	20,976,064	0	3,162,000	17,814,064

[税込] (単位：円)

科目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、監事及び監事代理人等との取引
(貸借対照表)			
短期借入金	162,094	162,094	
貸借対照表計	162,094	162,094	0
(活動計算書)			
正会員受取会費	75,000	35,000	
給与手当	30,261,043	3,788,327	
賞与	3,218,161	500,000	
通勤費	485,126	1,847	
役員報酬	5,400,000	5,400,000	
活動計算書計	39,439,330	9,725,174	0

事業費の内訳（別紙）

特定非営利活動法人BRAH=art.

令和3年 3月31日 現在

(1/2)

[税込] (単位: 円)

科目	収益事業 (Yafa)	収益事業 (カフェ)	収益事業 (シェアハウス)	収益事業 (cosiki)	収益以外の事業
(人件費)					
給料 手当(事業)	5,406,561	3,570,751		21,283,731	
賞与(事業)	550,000	535,661		2,132,500	
法定福利費(事業)	780,932	597,332		2,288,287	91,074
通勤費(事業)	196,191	51,951		236,984	
福利厚生費(事業)	52,200			193,329	1,733
人件費計	6,985,884	4,755,695	0	26,134,831	92,807
(その他経費)					
仕入高	249,630	3,343,022		43,723	
活動費(事業)	35,894			121,681	198
業務委託費		693,439			
会議費(事業)		13,573		49,710	306
旅費交通費(事業)	235,524	20,196		1,195,772	386
通信運搬費(事業)	133,633	41,220	68,417	310,236	132
消耗品費(事業)	353,524	779,902	34,484	1,478,755	25,680
修繕費(事業)	90,160	63,580	84,862	333,331	
水道光熱費(事業)	260,382	195,585	15,862	930,380	7,757
地代家賃(事業)	1,873,200	1,062,700	486,520	1,874,860	183,000
賃借料(事業)		174,000		204,600	
接待交際費(事業)		11,940		24,000	1,100
減価償却費(事業)	1,053,536	561,385	62,368	1,106,517	5,462
広告宣伝費(事業)		610,914		4,936	
保険料(事業)	344,266	600		79,666	40,798
諸会費(事業)				5,980	2,880
租税公課(事業)	14,400			30,000	
図書研修費(事業)	30,475	75,654		10,040	3,055
支払手数料(事業)	77,261	45,905	4,400	526,837	143,022
支払寄付金				25,600	
支払利息(事業)	48,984			241,841	3,904
雑費(事業)		173,137	74,152	16,875	
その他経費計	4,800,869	7,866,752	831,065	8,615,340	417,680
合計	11,786,753	12,622,447	831,065	34,750,171	510,487

(2/2)

[税込] (単位: 円)

科目	収益事業 (agari)	収益事業 (共通)	本部	合計
(人件費)				
給料 手当(事業)				30,261,043
賞与(事業)				3,218,161
法定福利費(事業)		819,651		4,577,276
通勤費(事業)				485,126
福利厚生費(事業)	5,400	15,597		268,259
人件費計	5,400	835,248	0	38,809,865
(その他経費)				
仕入高				3,636,375
活動費(事業)	46,620			204,393
業務委託費				693,439
会議費(事業)		30,465		94,054
旅費交通費(事業)		6,094		1,457,972
通信運搬費(事業)	722	309,567	1,680	865,607
消耗品費(事業)		4,244,487		6,916,832
修繕費(事業)				571,933
水道光熱費(事業)				1,409,966

地代 家賃(事業)	900,000			6,380,280
賃借料(事業)				378,600
接待交際費(事業)		9,900		46,940
減価償却費(事業)	43,271			2,832,539
広告宣伝費(事業)				615,850
保険料(事業)		188,700		654,030
諸会費(事業)		25,920		34,780
租税公課(事業)		98,700	600	143,700
図書研修費(事業)		21,500		140,724
支払手数料(事業)	2,750	1,668,488		2,468,663
支払寄付金				25,600
支払利息(事業)				294,729
雑費(事業)				264,164
その他経費計	993,363	6,603,821	2,280	30,131,170
合計	998,763	7,439,069	2,280	68,941,035