

計算書類の注記

1. 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) 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。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減内訳は以下の通りです。

| 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 | 897,156 | | | 897,156 | 604,868 | 292,288 |
| 構築物 | 149,040 | | | 149,040 | 51,814 | 97,226 |
| 車輛運搬具 | 1,647,785 | | | 1,647,785 | 1,647,780 | 5 |
| 機械装置 | 163,940 | | | 163,940 | 122,348 | 41,592 |
| 什器備品 | 2,121,860 | | | 2,121,860 | 1,568,867 | 552,993 |
| 土地 | 1,000,000 | | | 1,000,000 | | 1,000,000 |
| 貸借対照表計 | 5,979,781 | 0 | 0 | 5,979,781 | 3,995,677 | 1,984,104 |

3. 借入金の増減内訳

借入金の増減内訳は以下の通りです。

| 科目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|--------|------------|---------|-----------|------------|
| 長期借入金 | 26,158,194 | | 2,459,815 | 23,698,379 |
| 役員借入金 | 199,541 | 161,877 | 243,237 | 118,181 |
| 貸借対照表計 | 26,357,735 | 161,877 | 2,703,052 | 23,816,560 |

4. 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。

| 科目 | 計算書類に計上 された金額 | 内役員及び親近者 との取引 |
|---------|------------------|------------------|
| (貸借対照表) | | |
| 未払金 | 566,461 | 300,000 |
| 役員借入金 | 118,181 | 118,181 |
| 貸借対照表計 | 684,642 | 418,181 |