

財務諸表の注記

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 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) 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をしています。

(2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によつています。

2 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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 | | | | | | |
| 附属設備 | 383,400 | 0 | 0 | 383,400 | △ 300,168 | 83,232 |
| 什器備品 | 2,022,420 | 0 | 0 | 2,022,420 | △ 2,001,986 | 20,434 |
| 合 計 | 2,405,820 | 0 | 0 | 2,405,820 | △ 2,302,154 | 103,666 |

3 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(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 | 5,500,000 | 200,000 | 0 | 5,700,000 |
| 合 計 | 5,500,000 | 200,000 | 0 | 5,700,000 |