

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準に準拠しています。

(1) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未払金、預り金、未払法人税等を含めています。

(2) 次期繰越収支差額 (単位:円)

前期末残高	増減額	当期末残高
32,076,592	11,181,094	44,257,686

(3) 棚卸資産(貯蔵品)の評価

棚卸試算は、最終仕入原価法に基づく原価法により評価しています。(単位:円)

前期末残高	増減額	当期末残高
1,273,715	△ 572,386	701,329

(4) 固定資産の減価償却について

- ① ソフトウェアは、定額法による減価償却を実施しています。
- ② 什器備品(30万円以下)は、取得価格の全額について即時減価償却を実施しています。

(5) 消費税の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価格
ソフトウェア	14,134	0	0	1,443	△ 14,134	0
投資有価証券	1,000	0	0	1,000	0	1,000
什器備品	0	401,587	0	401,587	△ 57,426	344,161
計	15,134	401,587	0	404,030	△ 71,560	345,161

3 特定積立金の増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期積立	当期取崩	期末残高	備考
新規事業準備等 事業費調整積立金	26,000,000	4,000,000	0	30,000,000	定期預金8口