

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 |
|------------|---------|------------|
| 44,257,686 | 334,978 | 44,592,664 |

(3) 棚卸資産(貯蔵品)の評価

棚卸資産は、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 |
|---------|----------|---------|
| 701,329 | △ 34,645 | 666,684 |

(4) 固定資産の減価償却について

① 什器備品は、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 |
|--------|---------|----|----|---------|----------|---------|
| 投資有価証券 | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0 | 1,000 |
| 什器備品 | 344,161 | 0 | 0 | 344,161 | △ 98,430 | 245,731 |
| 計 | 345,161 | 0 | 0 | 345,161 | △ 98,430 | 246,731 |

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 | 30,000,000 | 15,000,000 | 0 | 45,000,000 | 定期預金 |