

## 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
44,592,664	2,158,795	46,751,459

#### (3) 貯蔵品の評価

貯蔵品は、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
666,684	115,720	782,404

#### (4) 棚卸資産の評価

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
0	249,195	249,195

#### (5) 固定資産の減価償却について

- ① 什器備品については、定率法で減価償却を実施しています。
- ② 車両運搬具については、定率法で減価償却を実施しています。

#### (6) 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	245,731	874,584	0	1,120,315	△ 143,087	977,228
車両運搬具	0	572,360	0	572,360	△ 238,483	333,877
計	246,731	1,446,944	0	1,693,675	△ 381,570	1,312,105

### 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	45,000,000	5,000,000	0	50,000,000	定期預金