

## 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
46,751,459	△ 7,006,968	39,744,491

#### (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
782,404	△ 241,776	540,628

#### (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
249,195	△ 62,840	186,355

#### (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	977,228		0	977,228	△ 317,169	660,059
車両運搬具	333,877	616,870	0	950,747	△ 385,281	565,466
計	1,312,105	616,870	0	1,928,975	△ 702,450	1,226,525

### 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	50,000,000	0	20,000,000	30,000,000	定期預金

### 4 貸付金

科目	期首残高	当期貸付	当期返済	期末残高	備考
貸付金	0	25,000,000	0	25,000,000	合同会社ひと・まちぶらす