

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO 法人会計基準（2010 年 7 月 20 日 2017 年 12 月 12 日最終改正 NPO 法人会計基準協議会）によっています。

(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) 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っています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は別紙の通りです。

3. 使途等が制約された寄付金等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産はマイナス 2,628,189 円であり、そのうちに使途が制約された財産は 315,326 円です。

（単位：円）

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
受 取 寄 付	0	204,000	204,000	0	情報サイト構築に使用
	0	75,000	75,000	0	子ども・子育て支援事業費として使用
	0	684,000	368,674	315,326	障がい者支援情報サイトに係る費用に使用
日本コープ共済 地域ささえあい 助成金	0	559,647	559,647	0	子ども子育て支援事業の子ども食堂開催及び食学イベント開催に使用 〔助成金総額 690,000 円 残高 130,353 円は前受金処理〕
合 計	0	1,522,647	1,207,321	315,326	

4. 固定資産の増減の内訳

(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						
什器備品	352,080	320,528	0	672,608	367,892	304,716
ソフトウェア	0	1,080,000	0	1,080,000	432,000	648,000
投資その他の資産						
敷金	150,000	0	0	150,000	0	150,000
合 計	502,080	1,400,528	0	1,902,608	799,892	1,102,716

5. 借入金を増減の内訳

(単位：円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金				
日本政策金融公庫	5,920,000	0	1,076,000	4,844,000
役 員	500,000	0	500,000	0
	7,100,000	5,000,000	※12,100,000	0
合 計	13,520,000	5,000,000	13,676,000	4,844,000

※長期借入金による期首残高、当期借入金の合計金額 18,520,000 円の内、役員との取引が 12,600,000 円であり、その内の 12,100,000 が役員了承のもと受取寄付金となりました。

以上