

## 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（平成 29 年 7 月 20 日 平成 29 年 11 月 20 日一部改正 NPO 法人会計基準協議会）によっています。

#### (1) 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) 償却資産の減価償却方法

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. 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. 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 |    | 352,080 | 138,015 | 214,065 |
| 投資その他の資産 |         |         |    |         |         |         |
| 敷金       | 150,000 |         |    | 150,000 | 0       | 150,000 |
| 合 計      | 0       | 150,000 | 0  | 502,080 | 138,015 | 364,065 |

### 4. 借入金が増減の内訳

(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 | 6,300,000 | 1,200,000 | 240,000 | 7,260,000 |
| 合 計   | 6,300,000 | 1,200,000 | 240,000 | 7,260,000 |

### 5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下のようになっています。

(単位：円)

| 科 目     | 財務諸表に計上された金額 | 左の内役員及び近親者との取引 |
|---------|--------------|----------------|
| (貸借対照表) |              |                |
| 長期借入金   | 7,260,000    | 2,300,000      |
| 貸借対照表計  | 7,260,000    | 2,300,000      |

以上