

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 2011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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産
定率法又は旧定率法を採用しております。
ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については旧定額法
平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法を採用しています。

(3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税抜き方式を採用しています。

2. 固定資産の増減内訳

(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						
建物	3,502,448	7,554,445	0	11,056,893	2,688,725	8,368,168
什器備品	2,424,650	299,074	0	2,723,724	2,145,605	578,119
土地	4,344,000	6,440,000	0	10,784,000	0	10,784,000
建物附属設備	4,386,971	0	0	4,386,971	2,826,662	1,560,309
合 計	14,658,069	14,293,519	0	28,951,588	7,660,992	21,290,596

3. 借入金を増減内訳

(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	0	10,000,000	1,000,000	9,000,000
役員借入金	15,869,085	0	3,011,761	12,857,324
合 計	15,869,085	10,000,000	4,011,761	21,857,324

4. 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通りです。

(単位：円)

科 目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(貸借対照表)		
役員借入金	12,857,324	12,857,324
貸借対照表計	12,857,324	12,857,324