

令和1年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 ここから

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準によっています。

(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

(2) 固定資産の減価償却の方法

定率法（但し、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物付属設備を除く））並びに、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法）

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

なし

・貸倒引当金

なし

(4) 施設の提供などの物的サービスを受けた場合の会計処理

なし

(5) 消費税等の会計処理

税込処理により処理している。

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	減価償却累計費	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	2,700,000	115,000		2,815,000	253,987	2,561,013
構築物	0	384,978		384,978	40,101	344,877
機械装置	0			0	0	0
車輛運搬具	950,002	1,564,400		2,514,402	1,014,057	1,500,345
什器備品	0	671,772		671,772	176,751	495,021
一括償却資産	0	261,600		261,600	87,199	174,401
土地	8,000,000			8,000,000	0	8,000,000
無形固定資産						
なし						
投資其他の資産						
なし						
合 計	11,650,002	2,997,750	0	14,647,752	1,572,095	13,075,657

3. 借入金の内訳

(単位：円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	10,581,428	7,478,566	18,059,994	0
長期借入金	5,776,874	0	869,874	4,907,000
役員借入金	0	17,134,022	4,131,069	13,002,953
合 計	16,358,302	24,612,588	23,060,937	17,909,953

4. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 事業費と管理費の接分方法

使用割合による

(2) その他の事業に係る資産の状況

なし