

財務諸表の注記

1、重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（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) 固定資産の減価償却の方法

- a) 有形固定資産については、定率法で減価償却を行っています。なお、10万円以上20万円未満の資産は、3年間均等償却による方法を採用しています。
 b) ソフトウェア（自社採用）については、社内における利用可能期間(5年)に基づき、定額法で減価償却を行っています。

(2) 関連会社株式の評価基準の方法

原価法により評価しています。

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。

(4) 消費税等の会計処理について

税込方式により計算しています。

2、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18,882,921円ですが、そのうち使途等が制約された正味財産はありません。

(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
中高生植林ワークキャンプ植林費用募金	0	210,856	210,856	0	
「パウチャー基金」指定寄付	0	119,280	119,280	0	
「若者ゆうゆう広場」中間支援機能強化助成事業	0	240,000	240,000	0	
合計	0	570,136	570,136	0	

3、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						
建物付属設備	1,419,850	0	0	1,419,850	1,348,856	70,994
工具器具備品	3,031,734	0	0	3,031,734	2,896,489	135,245
建設仮勘定	0	1,400,000	0	1,400,000	0	1,400,000
有形固定資産計	4,451,584	1,400,000	0	5,851,584	4,245,345	1,606,239
無形固定資産						
ソフトウェア	800,000	0	0	800,000	800,000	0
電話加入権	72,800	0	0	72,800	0	72,800
ソフトウェア仮勘定	0	461,120	0	461,120	0	461,120
無形固定資産計	872,800	461,120	0	1,333,920	800,000	533,920
投資その他の資産						
関連会社株式	2,000,000	0	0	2,000,000		2,000,000
長期前払保険料	1,073,654	170,996	313,720	930,930		930,930
投資その他の資産	3,073,654	170,996	313,720	2,930,930		2,930,930
合計	8,398,038	2,032,116	313,720	10,116,434	5,045,345	5,071,089

4、借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	100,000	0	0	100,000
合計	100,000	0	0	100,000

以 上