

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 2017年12月12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、定率法を採用しています。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額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) 関係会社株式及び投資有価証券の評価基準と評価の方法

原価法により評価しています。

(3) 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109,486,120円ですが、そのうち使途等が制約された正味財産は以下の通りです。

(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
こども食堂寄付金	780,403	940,451	664,018	1,056,836	
b&g事業寄付金	0	552,080	0	552,080	
合計	780,403	1,492,531	664,018	1,608,916	

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	28,211,805	997,024	0	29,208,829	14,865,118	14,343,711
構築物	2,303,737	0	0	2,303,737	716,343	1,587,394
車両運搬具	1,975,250	0	0	1,975,250	1,291,568	683,682
工具器具備品	2,396,915	264,530	0	2,661,445	2,223,025	438,420
有形固定資産計	34,887,707	1,261,554	0	36,149,261	19,096,054	17,053,207
無形固定資産						
電話加入権	72,800	0	0	72,800	0	72,800
ソフトウェア	1,261,120	0	0	1,261,120	1,092,042	169,078
無形固定資産計	1,333,920	0	0	1,333,920	1,092,042	241,878
投資その他の資産						
投資有価証券	0	15,000,000	151,947	14,848,053	0	14,848,053
敷金	0	19,800	0	19,800	0	19,800
関係会社株式	21,800,000	0	0	21,800,000	0	21,800,000
長期前払保険料	1,585,254	115,380	1,173,744	526,890	0	526,890
投資その他の資産	23,385,254	15,135,180	1,325,691	37,194,743	0	37,194,743
合計	59,606,881	16,396,734	1,325,691	74,677,924	20,188,096	54,489,828

4、貸付金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期貸付	当期返済	期末残高
長期貸付金	1,000,000	0	128,799	871,201
合計	1,000,000	0	128,799	871,201

以上