

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

関係会社株式・・・移動平均法による原価法
投資有価証券・・・総平均法による原価法

(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106,505,991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	1,056,836	1,254,569	604,648	1,706,757	
b&g事業寄付金	552,080	68,392	620,472	0	
合計	1,608,916	1,322,961	1,225,120	1,706,757	

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						
建物附属設備	29,208,829	0	0	29,208,829	17,381,140	11,827,689
構築物	2,303,737	0	0	2,303,737	900,822	1,402,915
車両運搬具	1,975,250	0	0	1,975,250	1,519,234	456,016
工具器具備品	2,537,774	0	0	2,537,774	2,268,730	269,044
有形固定資産計	36,025,590	0	0	36,025,590	22,069,926	13,955,664
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	2,035,000	0	3,296,120	1,252,099	2,044,021
無形固定資産計	1,333,920	2,035,000	0	3,368,920	1,252,099	2,116,821
投資その他の資産						
投資有価証券	14,848,053	0	205,445	14,642,608	0	14,642,608
敷金	19,800	0	0	19,800	0	19,800
関係会社株式	21,800,000	0	0	21,800,000	0	21,800,000
長期貸付金	871,201	0	211,375	659,826	0	659,826
長期前払保険料	526,890	81,060	0	607,950	0	607,950
投資その他の資産	38,065,944	81,060	416,820	37,730,184	0	37,730,184
合計	75,425,454	2,116,060	416,820	77,124,694	23,322,025	53,802,669

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	871,201	0	211,375	659,826
合計	871,201	0	211,375	659,826

以 上