

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103,657,444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	1,706,757	840,679	451,620	2,095,816	
合計	1,706,757	840,679	451,620	2,095,816	

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	19,701,680	9,507,149
構築物	2,303,737	0	0	2,303,737	1,085,301	1,218,436
車両運搬具	1,975,250	0	0	1,975,250	1,671,543	303,707
工具器具備品	2,396,974	0	0	2,396,974	2,297,063	99,911
有形固定資産計	35,884,790	0	0	35,884,790	24,755,587	11,129,203
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	3,296,120	0	0	3,296,120	1,735,953	1,560,167
無形固定資産計	3,368,920	0	0	3,368,920	1,735,953	1,632,967
投資その他の資産						
投資有価証券	14,642,608	1,212,536	1,076,815	14,778,329	0	14,778,329
敷金	19,800	0	0	19,800	0	19,800
関係会社株式	21,800,000	32,900,000	0	54,700,000	0	54,700,000
長期貸付金	659,826	0	215,602	444,224	0	444,224
長期前払保険料	607,950	81,060	0	689,010	0	689,010
投資その他の資産	37,730,184	34,193,596	1,292,417	70,631,363	0	70,631,363
合計	76,983,894	34,193,596	1,292,417	109,885,073	26,491,540	83,393,533

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	659,826	0	215,602	444,224
合計	659,826	0	215,602	444,224

以 上