

計算書類の注記

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、N P O 法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 N P O 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

有形固定資産は法人税法の規定に基き、定率法で償却しています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっています。

2 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位：円)

科 目 名	発電事業費	体験農園事業費	事業費計
【その他費用】			
旅費交通費	258,697	0	258,697
通信運搬費	25,480	0	25,480
材料費	10,667	140,978	151,645
事務用品費	0	0	0
修繕費	10,400,687	0	10,400,687
賃借料	0	126,000	126,000
保険料	123,290	0	123,290
水道光熱費	25,445	2,447	27,892
支払地代家賃	75,000	0	75,000
委託費	0	47,300	47,300
諸会費	0	0	0
支払手数料	16,900	660	17,560
租税公課	110,000	0	110,000
減価償却費	850,273	0	850,273
支払利息	27,624	0	27,624
【その他費用計】	11,924,063	317,385	12,241,448
合計	11,924,063	317,385	12,241,448

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
機械装置	13,500,000	0	0	13,500,000	7,144,563	6,355,437

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	1,058,200			1,058,200
長期借入金	10,725,401	0	811,706	9,913,695

5. 役員及び近親者との取引

(単位：円)

役員及び近親者との取引は、以下の通りです。

科 目	財務諸表に計上 された金額	内役員及び近親者 との取引
(貸借対照表)		
短期借入金	1,058,200	1,058,200
長期借入金	9,913,695	1,900,000