

計算書類の注記

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、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

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	体験農園事業	事業部門計
事業費			
【その他費用】			
旅費交通費	102,735	0	102,735
通信運搬費	3,880	0	3,880
材料費	54,699	0	54,699
事務用品費	0	0	0
車両費	2,200	0	2,200
賃借料	0	0	0
水道光熱費	27,132	0	27,132
支払地代家賃	75,000	126,000	201,000
委託費	0	0	0
諸会費	0	0	0
支払手数料	12,824	660	13,484
租税公課	83,800	0	83,800
減価償却費	661,448	0	661,448
支払利息	25,260	0	25,260
【その他費用計】	1,048,978	126,660	1,175,638
事業費合計	1,048,978	126,660	1,175,638

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	8,555,952	4,944,048

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	83,800		1,142,000
長期借入金	9,236,472	0	1,005,141	8,231,331

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	1,142,000	1,142,000
長期借入金	9,236,472	1,900,000