

2023年度 財務諸表の注記

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づいて定額法で償却をしています。

(2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

会計処理はしていません

(3) ボランティアによる役務の提供

会計処理はしていません

(4) 消費税等の会計処理

税込で会計処理しています

2. 事業別損益の状況

今期は、2023年6月の県道崩落による迂回路でのアクセスとなり、主な収益事業であるリトルベアカフェ の営業を縮小したことで、多大な損金が発生しました。

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れはありません

4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

役務の礼今日はありませんでした

5. 用途等が制約された寄付等

今季は、寄付はありませんでした

6. 固定資産の増減内訳

熊幼稚園旧園舎のリフォームに関わる費用（前期200万円、今期200万円）を、建物附属設備として固定資産に計上しました

7. 借入金の増減内訳 借入金の増減は以下の通りです。

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
長期借入金	6,000,000	0	600,000	5,400,000	2023/3/1振込

8. 役員及びその近親者との取引の内容

- ① 理事・藤原博俊が販売する「甘酒」を年間82個、80,360円（手数料20%）販売し、仕入代金として71,894円支払いしました。（仕入高）
- ② 理事・海老原政彦と業務委託契約を締結し、年間400,000円を支払いました。（外注費）
- ③ 監査役・石野不二夫が経営する石野リスクコンサルタントと営業トラブルと什器備品損傷に係る保険契約を締結し、年間56,790円を支払いました。（保険料）