

平成30年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人境スポーツクラブ

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
有形固定資産の減価償却方法は、法人税法上の基準にしたがっております。
- (2) 消費税等の会計処理
税込処理によっております。

2 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						
車両運搬具	2,388,237	1,050,000	300,000	3,138,237	2,175,733	962,503
什器備品(一括償却資産)	422,800			422,800	422,800	0
投資その他の資産						
保証金(リサイクル預託金)	21,720	0	0	21,720	0	21,720
合計	2,832,757	1,050,000	300,000	3,582,757	2,598,533	984,223

3 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
長期借入金	1,678,132	0	625,976	1,052,156
合計	1,678,132	0	625,976	1,052,156

4 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
業務委託費-給料手当	2,028,896	21,600
活動計算書計	2,028,896	21,600
(貸借対照表)		
長期借入金	1,052,156	1,052,156
貸借対照表計	3,081,052	1,073,756