

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 2017年12月12日最終改正 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
建物、建物附属設備及び構築物: 定額法
その他の有形固定資産: 定率法
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、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	保育園運営事業	その他事業	事業費計
(1) 人件費			
給料手当	44,846,119		44,846,119
賞与	5,695,452		5,695,452
法定福利費	5,925,549		5,925,549
福利厚生費	1,344,244		1,344,244
人件費計	57,811,364	0	57,811,364
(2) その他経費			
保健衛生費	441,907		441,907
旅費交通費	457,565		457,565
通信運搬費	564,682		564,682
交際費	261,701		261,701
減価償却費	5,499,543		5,499,543
地代家賃	6,720,000		6,720,000
保険料	596,630		596,630
修繕費	195,000		195,000
水道光熱費	1,049,209		1,049,209
車両費	398,475		398,475
消耗品費	3,206,200		3,206,200
租税公課	45,300		45,300
食材費	3,084,226		3,084,226
教材費	922,182		922,182
研修費	24,000		24,000
行事費	32,566		32,566
支払利息	553,328		553,328
雑費	1,614,258		1,614,258
その他経費計	25,666,772	0	25,666,772
事業費計	83,478,136	0	83,478,136

3. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次の通りです。

(単位:円)

内 容	当期減少額
経常収益への振替額	
受取補助金(保育園運営事業)への振替額	2,856,894
合 計	2,856,894

4. 用途等が制約された寄付等の内訳
用途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の一般正味財産は10,393,371円であり、用途の制約されていない一般正味財産は10,393,371円です。

(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
新型コロナウイルス感染症対策事業		1,904,000	1,904,000	0	
合 計	0	1,904,000	1,904,000	0	

5. 固定資産の増減内訳
固定資産の増減は以下の通りです。

(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	44,059,931			44,059,931	△ 4,059,290	40,000,641
建物附属設備	22,675,396			22,675,396	△ 4,689,981	17,985,415
構築物	10,139,412			10,139,412	△ 3,275,421	6,863,991
機械装置	2,868,260			2,868,260	△ 919,614	1,948,646
車両運搬具	5,120,508			5,120,508	△ 3,928,332	1,192,176
什器備品	4,110,373	600,000		4,710,373	△ 3,025,595	1,684,778
一括償却資産	650,153			650,153	△ 515,848	134,305
合 計	89,624,033	600,000	0	90,224,033	△ 20,414,081	69,809,952

6. 借入金の増減内訳
借入金の増減は以下の通りです。

(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	56,091,000		3,324,000	52,767,000

7. 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)		
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
短期借入金	7,274,573	7,274,573
貸借対照表計	7,274,573	7,274,573