

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	45,908,535		45,908,535
賞与	6,356,740		6,356,740
法定福利費	6,643,696		6,643,696
福利厚生費	2,672,520		2,672,520
人件費計	61,581,491	0	61,581,491
(2) その他経費			
保健衛生費	348,635		348,635
旅費交通費	561,580		561,580
通信運搬費	560,453		560,453
交際費	301,234		301,234
減価償却費	5,242,147		5,242,147
地代家賃	7,485,000		7,485,000
保険料	445,635		445,635
修繕費	200,000		200,000
水道光熱費	1,271,754		1,271,754
車両費	350,576		350,576
消耗品費	1,693,403		1,693,403
租税公課	45,300		45,300
食材費	3,036,957		3,036,957
教材費	834,995		834,995
研修費	18,000		18,000
行事費	24,621		24,621
支払利息	527,152		527,152
雑費	2,024,823		2,024,823
その他経費計	24,972,265	0	24,972,265
事業費計	86,553,756	0	86,553,756

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	2,718,445
合 計	2,718,445

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14,336,888円であり、用途の制約されていない一般正味財産は14,336,888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		600,000	600,000	0	
保育士等処遇改善		1,588,680	1,588,680	0	
保育士宿舍借上		396,000	396,000	0	
合 計	0	2,584,680	2,584,680	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	△ 5,381,087	38,678,844
建物附属設備	22,675,396			22,675,396	△ 6,213,544	16,461,852
構築物	10,139,412			10,139,412	△ 4,255,290	5,884,122
機械装置	2,868,260			2,868,260	△ 1,149,554	1,718,706
車両運搬具	5,120,508			5,120,508	△ 4,433,733	686,775
什器備品	4,710,373			4,710,373	△ 3,611,925	1,098,448
合 計	89,573,880	0	0	89,573,880	△ 25,045,133	64,528,747

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	52,767,000		3,156,000	49,611,000

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	7,162,486	7,162,486
貸借対照表計	7,162,486	7,162,486