

## 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づいて定率法で償却をしています。
- (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. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	保育園運営事業	その他事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>					
1. 受取会費			0		0
2. 受取寄附金			0		0
3. 受取助成金等			0		0
4. 事業収益	29,681,911		29,681,911		29,681,911
5. その他収益	20		20		20
<b>経常収益計</b>	<b>29,681,931</b>	<b>0</b>	<b>29,681,931</b>	<b>0</b>	<b>29,681,931</b>
<b>II 経常費用</b>					
(1) <b>人件費</b>					
給料手当	19,065,587		19,065,587		19,065,587
法定福利費	1,685,074		1,685,074		1,685,074
<b>人件費計</b>	<b>20,750,661</b>	<b>0</b>	<b>20,750,661</b>	<b>0</b>	<b>20,750,661</b>
(2) <b>その他経費</b>					
福利厚生費	577,287		577,287		577,287
保健衛生費	126,036		126,036		126,036
旅費交通費	15,470		15,470		15,470
通信運搬費	333,344		333,344		333,344
交際費	492,028		492,028		492,028
減価償却費	127,846		127,846		127,846
家賃	2,760,000		2,760,000		2,760,000
保険料	190,540		190,540		190,540
修繕費	227,610		227,610		227,610
水道光熱費	298,161		298,161		298,161
車両費	427,240		427,240		427,240
消耗品費	1,428,592		1,428,592		1,428,592
租税公課	100,500		100,500		100,500
食材費	1,085,812		1,085,812		1,085,812
教材費	59,952		59,952		59,952
行事費	97,405		97,405		97,405
支払利息	27,216		27,216		27,216
雑費	504,178		504,178		504,178
<b>その他経費計</b>	<b>8,879,217</b>	<b>0</b>	<b>8,879,217</b>	<b>0</b>	<b>8,879,217</b>
<b>経常費用計</b>	<b>29,629,878</b>	<b>0</b>	<b>29,629,878</b>	<b>0</b>	<b>29,629,878</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>52,053</b>	<b>0</b>	<b>52,053</b>	<b>0</b>	<b>52,053</b>

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	19,065,587		19,065,587
法定福利費	1,685,074		1,685,074
人件費計	<b>20,750,661</b>	<b>0</b>	<b>20,750,661</b>
(2) その他経費			
福利厚生費	577,287		577,287
保健衛生費	126,036		126,036
旅費交通費	15,470		15,470
通信運搬費	333,344		333,344
交際費	492,028		492,028
減価償却費	127,846		127,846
家賃	2,760,000		2,760,000
保険料	190,540		190,540
修繕費	227,610		227,610
水道光熱費	298,161		298,161
車両費	427,240		427,240
消耗品費	1,428,592		1,428,592
租税公課	100,500		100,500
食材費	1,085,812		1,085,812
教材費	59,952		59,952
行事費	97,405		97,405
支払利息	27,216		27,216
雑費	504,178		504,178
その他経費計	<b>8,879,217</b>	<b>0</b>	<b>8,879,217</b>
事業費計	<b>29,629,878</b>	<b>0</b>	<b>29,629,878</b>

3. 使途等が制約された寄付金等の内訳  
使途等が制約された寄付金等に該当するものではありません。当法人の正味財産は52,503円ですが、そのうち使途が制約されているものは0円です。したがって使途が制約されていない正味財産は52,503円です。

4. 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						
構築物	0	2,808,061	0	2,808,061	36,721	2,771,340
車両運搬具	0	3,538,841	0	3,538,841	46,125	3,492,716
一括償却資産	0	135,000	0	135,000	45,000	90,000
合 計	<b>0</b>	<b>6,481,902</b>	<b>0</b>	<b>6,481,902</b>	<b>127,846</b>	<b>6,354,056</b>

5. 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	0	5,405,000	164,000	5,241,000

6. 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)		
受取寄附金	0	0
貸借料	0	0
活動計算書計	<b>0</b>	<b>0</b>
(貸借対照表)		
短期借入金	2,880,393	2,880,393
貸借対照表計	<b>2,880,393</b>	<b>2,880,393</b>