

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法によっています。
- (2) 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
- (3) 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	20,934,950		20,934,950
法定福利費	2,628,532		
福利厚生費	607,896		
人件費計	24,171,378	0	20,934,950
(2) その他経費			
保健衛生費	159,850		159,850
旅費交通費	200,152		200,152
通信運搬費	382,659		382,659
交際費	33,648		33,648
減価償却費	2,015,019		2,015,019
地代家賃	2,760,000		2,760,000
保険料	326,905		326,905
修繕費	294,400		294,400
水道光熱費	305,954		305,954
車両費	218,108		218,108
消耗品費	2,319,336		2,319,336
租税公課	43,700		43,700
食材費	1,385,793		1,385,793
教材費	185,521		185,521
研修費	161,800		161,800
行事費	104,900		104,900
支払利息	47,719		47,719
雑費	503,859		503,859
その他経費計	11,449,323	0	11,449,323
事業費計	35,620,701	0	32,384,273

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	222,991
合 計	222,991

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						
建物	0	43,559,931	0	43,559,931	△ 108,899	43,451,032
建物附属設備	0	22,675,396		22,675,396	△ 119,292	22,556,104
構築物	2,808,061	6,417,751		9,225,812	△ 371,237	8,854,575
機械装置	0	2,868,260		2,868,260	△ 28,204	2,840,056
車両運搬具	3,538,841	1,654,540	282,973	4,910,408	△ 1,322,544	3,587,864
什器備品	0	3,860,396		3,860,396	△ 32,304	3,828,092
一括償却資産	135,000	112,240		247,240	△ 127,413	119,827
合 計	6,481,902	81,148,514	282,973	87,347,443	△ 2,109,893	85,237,550

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	5,241,000	33,300,000	975,000	37,566,000

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
賃借料	0	0
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
短期借入金	60,725,393	7,325,393
貸借対照表計	60,725,393	7,325,393