

## 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
<b>(1) 人件費</b>			
給料手当	50,013,965		50,013,965
賞与	7,765,872		7,765,872
法定福利費	7,587,743		7,587,743
福利厚生費	1,923,674		1,923,674
<b>人件費計</b>	<b>67,291,254</b>	<b>0</b>	<b>67,291,254</b>
<b>(2) その他経費</b>			
保健衛生費	354,190		354,190
旅費交通費	695,590		695,590
通信運搬費	553,891		553,891
交際費	555,443		555,443
減価償却費	5,102,023		5,102,023
地代家賃	7,627,560		7,627,560
保険料	436,145		436,145
修繕費	391,500		391,500
水道光熱費	998,450		998,450
車両費	291,786		291,786
消耗品費	1,926,676		1,926,676
租税公課	45,300		45,300
食材費	3,152,017		3,152,017
教材費	864,561		864,561
研修費	0		0
行事費	86,395		86,395
支払利息	498,698		498,698
雑費	1,410,768		1,410,768
<b>その他経費計</b>	<b>24,990,993</b>	<b>0</b>	<b>24,990,993</b>
<b>事業費計</b>	<b>92,282,247</b>	<b>0</b>	<b>92,282,247</b>

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	2,691,628
<b>合 計</b>	<b>2,691,628</b>

4. 使途等が制約された寄付等の内訳  
使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20,966,157円であり、使途の制約されていない一般正味財産は20,966,157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
ICT化推進		1,570,000	1,570,000	0	
保育士宿舍借上		528,000	528,000	0	
<b>合 計</b>	<b>0</b>	<b>2,098,000</b>	<b>2,098,000</b>	<b>0</b>	

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	680,000		44,739,931	△ 6,718,184	38,021,747
建物附属設備	22,675,396			22,675,396	△ 7,737,107	14,938,289
構築物	10,139,412			10,139,412	△ 5,145,157	4,994,255
機械装置	2,868,260			2,868,260	△ 1,352,361	1,515,899
車両運搬具	5,120,508			5,120,508	△ 4,922,965	197,543
什器備品	4,710,373	1,345,200		6,055,573	△ 4,271,382	1,784,191
<b>合 計</b>	<b>89,573,880</b>	<b>2,025,200</b>	<b>0</b>	<b>91,599,080</b>	<b>△ 30,147,156</b>	<b>61,451,924</b>

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	49,611,000		4,187,500	45,423,500

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)		
<b>活動計算書計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(貸借対照表)		
短期借入金	7,092,698	7,092,698
<b>貸借対照表計</b>	<b>7,092,698</b>	<b>7,092,698</b>