

# 計算書類の注記

- 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。
  - 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
  - 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。
- 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      | 50,158,479 |       | 50,158,479 |
| 賞与        | 9,130,451  |       | 9,130,451  |
| 法定福利費     | 8,560,565  |       | 8,560,565  |
| 福利厚生費     | 1,904,019  |       | 1,904,019  |
| 人件費計      | 69,753,514 | 0     | 69,753,514 |
| (2) その他経費 |            |       |            |
| 保健衛生費     | 361,175    |       | 361,175    |
| 旅費交通費     | 838,159    |       | 838,159    |
| 通信運搬費     | 585,074    |       | 585,074    |
| 交際費       | 499,886    |       | 499,886    |
| 減価償却費     | 5,425,170  |       | 5,425,170  |
| 地代家賃      | 7,627,560  |       | 7,627,560  |
| 保険料       | 487,585    |       | 487,585    |
| 修繕費       | 1,237,100  |       | 1,237,100  |
| 水道光熱費     | 1,169,804  |       | 1,169,804  |
| 車両費       | 588,425    |       | 588,425    |
| 消耗品費      | 2,106,059  |       | 2,106,059  |
| 租税公課      | 45,300     |       | 45,300     |
| 食材費       | 3,627,622  |       | 3,627,622  |
| 教材費       | 615,637    |       | 615,637    |
| 研修費       | 0          |       | 0          |
| 行事費       | 78,270     |       | 78,270     |
| 支払利息      | 440,593    |       | 440,593    |
| 雑費        | 1,644,639  |       | 1,644,639  |
| その他経費計    | 27,378,058 | 0     | 27,378,058 |
| 事業費計      | 97,131,572 | 0     | 97,131,572 |

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 | 2,643,527 |
| 合 計                 | 2,643,527 |

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25,137,393円であり、使途の制約されていない一般正味財産は25,137,393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 |
|---------|------|---------|---------|------|-----|
| 保育士宿舍借上 |      | 528,000 | 528,000 | 0    |     |
| 合 計     | 0    | 528,000 | 528,000 | 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     | 44,739,931 |           |           | 44,739,931 | △ 8,060,381  | 36,679,550 |
| 建物附属設備 | 22,675,396 |           |           | 22,675,396 | △ 9,260,670  | 13,414,726 |
| 構築物    | 10,139,412 |           |           | 10,139,412 | △ 6,035,024  | 4,104,388  |
| 機械装置   | 2,868,260  |           |           | 2,868,260  | △ 1,531,237  | 1,337,023  |
| 車両運搬具  | 5,120,508  | 2,849,900 | 1,654,540 | 6,315,868  | △ 3,981,494  | 2,334,374  |
| 什器備品   | 6,055,573  | 550,500   |           | 6,606,073  | △ 5,189,366  | 1,416,707  |
| 合 計    | 91,599,080 | 3,400,400 | 1,654,540 | 93,344,940 | △ 34,058,172 | 59,286,768 |

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 | 45,423,500 |      | 5,792,200 | 39,631,300 |

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   | 7,057,732    | 7,057,732    |
| 貸借対照表計  | 7,057,732    | 7,057,732    |