

様式3:財務諸表の注記

財務諸表の注記



1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 NPO法人会計基準協議会）によっています。同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の收支計算書を活動計算書と呼んでいます。

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
定額法により償却しています。
- (2) 引当金の計上基準  
・退職給付引当金  
労働者の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。
- .....
- (3) 施設の提供物の物的サービスを受けた場合の会計処理  
施設の提供物の物的サービスの受入れは、活動計算書に計上しています。  
また計上額の算定方法は「4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (4) ボランティアによる役務の提供  
ボランティアによる役務の提供は「5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (5) 消費税等の会計処理  
.....

2. 会計方針の変更

3. 事業費の内訳

(単位:円)

科目	認可外保育事業費	児童発達支援事業費	放課後等デイサービス事業費	訪問保育事業費	相談支援事業費	小規模事業費	日中一時事業	合計
(1)人件費								
給料手当	1,452,339	9,294,970	24,980,232	1,452,339	2,904,678	16,266,198	1,742,807	58,093,563
臨時雇賃金		303,534						303,534
法定福利費	119,977	767,852	2,063,603	119,977	239,954	1,343,742	143,972	4,799,077
通勤費	29,958	197,245	530,095	30,819	61,639	345,178	36,984	1,231,918
福利厚生費	14,789	73,217	264,330	5,990	14,795	229,748	10,113	612,982
人件費計	1,617,063	10,636,818	27,838,260	1,609,125	3,221,066	18,184,866	1,933,876	65,041,074
(2)その他経費								
旅費交通費	1,925	9,576	3,820			1,500		16,821
委託費		31,000						31,000
謝金		1,009,000	32,500					1,041,500
教材費	11,456	142,744	1,242,672			362,453	538	1,759,863
給食費	69,086	456,771	264,371			1,273,863	11,697	2,075,788
移動保育			261,119					261,119
消耗什器備品						361,679		361,679
通信運搬費	20,738	69,720	287,599		44,873	164,879	17,020	604,829
消耗品費	62,709	187,910	140,942	977	11,923	1,584,334	11,167	1,999,962
修繕費		260,049	596,098				3,372	859,519
水道光熱費	89,374	210,989	428,056		67,119	634,819	15,461	1,445,818
燃料費	28,805	184,551	497,044	28,805	57,610	322,615	34,765	1,154,195
賃借料	73,568	347,136	1,987,000		416,000	1,326,408	96,000	4,246,112
保険料	47,205	674,943	1,616,222	1,897	37,587	205,833	14,349	2,598,036
租税公課	4,760	66,620	277,200			29,160		377,740
研修費	5,095	103,139	255,778	2,095	4,390	39,725	2,565	412,787
保健衛生費	8,822	70,404				152,913		232,139
雑費	135,411	830,058	1,254,104	43,137	112,246	1,698,966	120,108	4,194,030
減価償却費	339,887	1,352,669	790,431		32,472	2,070,647	16,119	4,602,225
その他経費計	898,841	6,007,279	9,934,956	76,911	784,220	10,229,794	343,161	28,275,162
合計	2,515,904	16,644,097	37,773,216	1,686,036	4,005,286	28,414,660	2,277,037	93,316,236

様式3:財務諸表の注記

財務諸表の注記



4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 方 法

5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 方 法

6. 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。  
 当法人の正味財産は ×××円ですが、そのうち ×××円は、下記のように用途が特定されています。  
 したがって用途が制約されていない正味財産は ×××円です。

(単位:円)

内 容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備 考
合計					

7. 固定資産の増減内訳

(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						
土地	10,757,248			10,757,248		10,757,248
建物	42,426,372			42,426,372	2,100,900	40,325,472
建物付属設備	14,144,429			14,144,429	1,046,455	13,097,974
構築物	1,206,644	5,182,920		6,389,564	319,203	6,070,361
車両運搬具	2,777,812	592,250		3,370,062	1,320,718	2,049,344
什器備品	1,585,550	680,000		2,265,550	516,720	1,748,830
無形固定資産						
水道加入金	167,199			167,199	12,301	154,898
投資その他の資産						
敷金	160,000	250,000		410,000		410,000
預託金	87,170	7,750		94,920		94,920
合計	73,312,424	6,712,920		80,025,344	5,316,297	74,709,047

8. 借入金を増減内訳

(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	90,519,000		12,442,000	78,077,000
役員借入金	664,295	5,994,237	3,375,320	3,283,212
合計	91,183,295	5,994,237	15,817,320	81,360,212

9. 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	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金		
委託料		
活動計算書計		
(貸借対照表)		
短期貸付金		
役員借入金	3,283,212	3,283,212
貸借対照表計	3,283,212	3,283,212

様式5:財産目録

財産目録

令和2年3月31日

(単位:円)



科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
手元現金	120,687	
常陽銀行普通預金	7,086	
水戸信用金庫普通預金	5,199	
みずほ銀行普通預金	4,899	
茨城県信用組合普通預金	11,616	
筑波銀行普通預金	5,916	
筑波銀行普通預金	23	
未収金		
国保連 2月分	6,091,754	
国保連 3月分	6,030,756	
水戸市 2月分	117,900	
水戸市 3月分	45,000	
利用料収入	203,169	
前払金	0	
前払費用	2,967,682	
短期貸付金	50,000	
立替金	450,860	
流動資産合計		16,112,547
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
土地	10,757,248	
建物	40,325,472	
建物付属設備	13,097,974	
構築物	6,070,361	
車両運搬具	2,049,344	
什器備品	1,748,830	
建設仮勘定	16,970,800	
有形固定資産計	91,020,029	
(2) 無形固定資産		
水道加入金	154,898	
無形固定資産計	154,898	
(3) 投資その他の資産		
敷金	410,000	
預託金	94,920	
投資その他の資産計	504,920	
固定資産合計		91,679,847
資産合計		107,792,394
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
車両購入代金	892,400	
事業費支払分	16,151,997	
管理費支払分	3,117,446	
前受金	350	
預り金		
源泉所得税預り金	158,400	
健康保険預り金	1,750,786	
厚生年金預り金	3,218,166	
介護保険預り金	102,882	
住民税預り金	138,800	
短期借入金	3,283,212	
流動負債合計		28,814,439
2. 固定負債		
長期借入金	78,077,000	
固定負債合計		78,077,000
負債合計		106,891,439
正味財産合計		900,955