

令和6年度 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 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。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金:債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理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	自然体験活動 等の企画及び 実施事業	人材育成 事業	普及啓発 事業	調査研究 事業	物品販売 事業	事業費計
(1) 人件費						
給料手当	17,465,273	323,639	765,135	9,354	144,047	18,707,448
法定福利費	2,214,704	41,039	97,024	1,186	18,266	2,372,219
福利厚生費	70,288					70,288
人件費計	19,750,265	364,678	862,159	10,540	162,313	21,149,955
(2) その他経費						
売上原価					149,207	149,207
研修費	27,000					27,000
外注工賃	468,900	5,000			30,000	503,900
広告宣伝費	2,101,468	25,387	710			2,127,565
旅費交通費	694,245	48,000	220,748	9,700		972,693
通信費	445,315				3,665	448,980
消耗品費	7,888,027	108,624	14,060		3,276	8,013,987
水道光熱費	420,287					420,287
諸会費	23,000	10,000	118,000	16,000		167,000
支払手数料	782,314	19,967	885	200	1,667	805,033
車両費	579,460					579,460
地代家賃	2,541,388					2,541,388
賃借料	5,000		30,620			35,620
保険料	325,649					325,649
租税公課	33,200					33,200
減価償却費	1,080,036					1,080,036
接待交際費	1,404					1,404
その他経費計	17,416,693	216,978	385,023	25,900	187,815	18,232,409
合 計	37,166,958	581,656	1,247,182	36,440	350,128	39,382,364

3. 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。当法人は使途が特定されている正味財産はありませんので、使途の制約されていない正味財産は△3,209,138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
業務改善助成金	0	143,000	143,000	0	生産性向上に資する設備投資に充てる助成金
環境市民活動助成NPO基盤強化助成金	0	4,000,000	4,000,000	0	人件費、ホームページ作成費用等に充てる助成金
認可外保育施設保育サービス向上事業補助金	0	1,111,633	1,111,633	0	保育事業運営費用に充てる補助金
合 計	0	5,254,633	5,254,633	0	

令和6年度 財務諸表の注記

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
(1)有形固定資産						
車両運搬具	2,000,000	0	0	2,000,000	△ 1,999,999	1
工具、器具及び備品	404,400	0	0	404,400	△ 324,362	80,038
(2)無形固定資産						
敷金	39,000	52,000	39,000	52,000	0	52,000
差入保証金	20,000	10,000	20,000	10,000	0	10,000
2校目設立積立資産	0	100,045	0	100,045	0	100,045
合 計	2,463,400	162,045	59,000	2,566,445	△ 2,324,361	242,084

5. 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、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
給料手当(事業費)	18,707,448	2,582,400	0
活動計算書計	18,707,448	2,582,400	0