

令和4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	13,792,613	169,378	541,717		97,830	14,601,538
法定福利費	1,687,236	20,720	66,268		11,967	1,786,191
福利厚生費	72,275		8,500			80,775
人件費計	15,552,124	190,098	616,485	0	109,797	16,468,504
(2) その他経費						
売上原価					106,100	106,100
研修費	49,000		14,000			63,000
外注工賃	123,500					123,500
広告宣伝費	410		21,820			22,230
会議費	18,630		24,150			42,780
旅費交通費	287,535	33,400	82,716			403,651
通信費	176,341	1,120	7,060			184,521
消耗品費	2,961,586	56,167	122,339			3,140,092
修繕費	330,000					330,000
水道光熱費	371,747	4,901				376,648
新聞図書費	4,860					4,860
諸会費	20,000		108,000	19,000		147,000
支払手数料	409,159	11,976	2,395	900	100	424,530
車両費	8,986					8,986
地代家賃	2,357,062					2,357,062
賃借料	92,400		15,000			107,400
保険料	209,827					209,827
租税公課	1,400		200			1,600
接待交際費	4,345					4,345
減価償却費	84,250					84,250
その他経費計	7,511,038	107,564	397,680	19,900	106,200	8,142,382
合 計	23,063,162	297,662	1,014,165	19,900	215,997	24,610,886

3. 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。当法人は用途が特定されている正味財産はありませんので、用途の制約されていない正味財産は△1,900,316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
NPO基盤強化資金助成金	0	300,000	300,000	0	認定NPO取得費用に充てる助成金
認可外保育施設保育サービス向上事業補助金	0	1,333,030	1,333,030	0	保育事業運営費用に充てる補助金
読谷村保育対策総合支援事業費補助金	0	59,000	59,000	0	保育事業運営費用に充てる補助金
読谷村保育所等における光熱費負担軽減支援金	0	31,000	31,000	0	保育事業運営費用に充てる補助金
読谷村保育所等における食材料費負担軽減支援金	0	31,000	31,000	0	保育事業運営費用に充てる補助金
IT導入補助金	0	499,350	499,350	0	会計システム導入費用に充てる補助金
合 計	0	2,253,380	2,253,380	0	

令和4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						
工具、器具及び備品	0	404,400	0	404,400	△ 84,250	320,150
(2)無形固定資産						
敷金	0	39,000	0	39,000	0	39,000
差入保証金	0	20,000	0	20,000	0	20,000
合 計	0	463,400	0	463,400	△ 84,250	379,150