

令和5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	11,766,690	287,608	493,222		66,856	12,614,376
法定福利費	1,337,036	32,681	56,044		7,597	1,433,358
福利厚生費	7,955		8,240			16,195
人件費計	13,111,681	320,289	557,506	0	74,453	14,063,929
(2) その他経費						
売上原価					103,900	103,900
研修費	3,500	31,500	10,000			45,000
外注工賃	364,610		285,000			649,610
広告宣伝費	48,547	10,800	19,620			78,967
会議費	1,690		2,500			4,190
旅費交通費	172,806	21,000	231,580			425,386
通信費	180,487	5,802	6,510			192,799
消耗品費	2,710,062	99,362	93,795			2,903,219
修繕費	330,000					330,000
水道光熱費	380,987					380,987
新聞図書費	1,540					1,540
諸会費	20,000		108,000	16,000		144,000
支払手数料	642,490	19,308	42,027	1,404	200	705,429
車両費	111,297					111,297
地代家賃	2,380,913					2,380,913
賃借料	90,000		45,170			135,170
保険料	267,216					267,216
租税公課	24,400		1,300			25,700
減価償却費	1,160,075					1,160,075
その他経費計	8,890,620	187,772	845,502	17,404	104,100	10,045,398
合 計	22,002,301	508,061	1,403,008	17,404	178,553	24,109,327

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△849,123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
中小企業最低賃金引上げ支援対策、業務改善助成金	0	1,600,000	1,600,000	0	生産性向上に資する設備投資に充てる助成金
認可外保育施設保育サービソ向上事業補助金	0	959,885	959,885	0	保育事業運営費用に充てる補助金
合 計	0	2,559,885	2,559,885	0	

令和5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	0	2,000,000	0	2,000,000	△ 1,000,000	1,000,000
工具、器具及び備品	404,400	0	0	404,400	△ 244,325	160,075
(2)無形固定資産						
敷金	39,000	0	0	39,000	0	39,000
差入保証金	20,000	0	0	20,000	0	20,000
合 計	463,400	2,000,000	0	2,463,400	△ 1,244,325	1,219,075