

令和7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	15,332,444	283,934	1,509,153	0	82,599	17,208,130
法定福利費	1,985,974	36,777	195,477	0	10,699	2,228,927
福利厚生費	16,338					16,338
人件費計	17,334,756	320,711	1,704,630	0	93,298	19,453,395
(2) その他経費						
売上原価					76,190	76,190
研修費	920,060		30,000			950,060
外注工賃	535,060		376,000			911,060
広告宣伝費	90,952	18,824	26,878			136,654
旅費交通費	1,104,056		36,700			1,140,756
通信費	124,759	610			185	125,554
消耗品費	3,180,775	67,254	199,656		580	3,448,265
修繕費	690,000					690,000
水道光熱費	333,075					333,075
新聞図書費	5,100					5,100
諸会費	43,000		88,000	18,000		149,000
支払手数料	880,565	15,785	18,485	363	1,558	916,756
車両費	101,099					101,099
地代家賃	2,037,801					2,037,801
賃借料	4,000		270			4,270
保険料	556,600	1,990				558,590
租税公課	112,400					112,400
減価償却費	2,868,106					2,868,106
接待交際費	9,700					9,700
その他経費計	13,597,108	104,463	775,989	18,363	78,513	14,574,436
合 計	30,931,864	425,174	2,480,619	18,363	171,811	34,027,831

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243,908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
車両購入目的寄付金	0	2,000,000	2,000,000	0	車両購入に充てる寄付金
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、旅費交通費等に充てる助成金
認可外保育施設保育サービス向上事業補助金	0	1,190,902	1,190,902	0	保育事業運営費用に充てる補助金
食材費負担軽減支援金	0	156,160	156,160	0	保育事業運営費用に充てる補助金
合 計	0	7,347,062	7,347,062	0	

令和7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	2,788,070	0	4,788,070	△ 4,788,068	2
工具、器具及び備品	404,400	0	0	404,400	△ 404,399	1
(2)投資その他の資産						
敷金	52,000	0	0	52,000	0	52,000
差入保証金	10,000	0	0	10,000	0	10,000
長期前払費用	0	13,180	0	13,180	0	13,180
2校目設立積立資産	100,045	100,290	0	200,335	0	200,335
合計	2,566,445	2,901,540	0	5,467,985	△ 5,192,467	275,518

5. 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
短期借入金	600,000	0	600,000	0
合計	600,000	0	600,000	0

6. 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)			
受取寄付金	8,567,984	0	3,040,000
給料手当(事業費)	17,208,130	2,687,360	0
活動計算書計	25,776,114	2,687,360	3,040,000