

# 令和3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) 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。

### (3) 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
<b>(1) 人件費</b>						
給料手当	12,356,688		4,957		29,739	<b>12,391,384</b>
法定福利費	1,412,309		567		3,399	<b>1,416,275</b>
福利厚生費	24,090					<b>24,090</b>
<b>人件費計</b>	<b>13,793,087</b>	<b>0</b>	<b>5,524</b>	<b>0</b>	<b>33,138</b>	<b>13,831,749</b>
<b>(2) その他経費</b>						
売上原価					26,500	<b>26,500</b>
研修費	17,000	14,500	4,000			<b>35,500</b>
外注工賃	685,700					<b>685,700</b>
広告宣伝費	62,300					<b>62,300</b>
会議費	22,024					<b>22,024</b>
旅費交通費	93,620					<b>93,620</b>
通信費	151,603				3,560	<b>155,163</b>
消耗品費	1,656,711	19,839				<b>1,676,550</b>
修繕費	607,480					<b>607,480</b>
水道光熱費	221,709					<b>221,709</b>
新聞図書費	11,969		1,525	3,756		<b>17,250</b>
諸会費			90,000	19,000		<b>109,000</b>
支払手数料	111,247		55			<b>111,302</b>
車両費	38,769					<b>38,769</b>
地代家賃	2,156,963					<b>2,156,963</b>
賃借料	15,000					<b>15,000</b>
保険料	211,323					<b>211,323</b>
租税公課	600		300			<b>900</b>
<b>その他経費計</b>	<b>6,064,018</b>	<b>34,339</b>	<b>95,880</b>	<b>22,756</b>	<b>30,060</b>	<b>6,247,053</b>
<b>合 計</b>	<b>19,857,105</b>	<b>34,339</b>	<b>101,404</b>	<b>22,756</b>	<b>63,198</b>	<b>20,078,802</b>

## 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△1,335,882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
読谷村内認可外保育施設児童援護費	0	875,000	875,000	0	保育事業運営費用に充てる補助金
<b>合 計</b>	<b>0</b>	<b>875,000</b>	<b>875,000</b>	<b>0</b>	