

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 もやいの丘

令和3年3月31日現在

【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). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

[税込] (単位: 円)

科目	A型事業所	B型事業所	合計
(人件費)			
給料 手当(事業)	8,086,929	17,244,561	25,331,490
利用者賃金	11,714,530		11,714,530
賞 与(事業)	3,065,600	5,532,690	8,598,290
法定福利費(事業)	1,851,501	3,302,413	5,153,914
福利厚生費(事業)	262,630	420,509	683,139
人件費計	24,981,190	26,500,173	51,481,363
(その他経費)			
業務委託費	136,200		136,200
利用者工賃		2,881,846	2,881,846
イベント費用(事業)	14,820	316,701	331,521
運 賃(事業)	4,840		4,840
旅費交通費(事業)	176,400	253,337	429,737
燃 料 費(事業)	1,100,738	957,784	2,058,522
消耗品 費(事業)	870,363	1,119,140	1,989,503
修 繕 費(事業)	334,240	483,344	817,584
賃 借 料(事業)	360,000		360,000
減価償却費(事業)	430,723	250,436	681,159
保 険 料(事業)	729,507	1,024,345	1,753,852
租税 公課(事業)	728,250	321,250	1,049,500
研 修 費(事業)		1,800	1,800
雑 費(事業)	120,000	152,176	272,176
その他経費計	5,006,081	7,762,159	12,768,240
合計	29,987,271	34,262,332	64,249,603

【固定資産の増減内訳】

[税込] (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
(有形固定資産)						
建 物	19,433,983	880,000	0	20,313,983	△ 3,002,072	17,311,911
構 築 物	0	275,125	0	275,125	△ 9,216	265,909
車両運搬具	3,003,000	600,000	200,000	3,403,000	△ 3,101,869	301,131
什器 備品	172,800	660,000	0	832,800	△ 282,689	550,111
合計	22,609,783	2,415,125	200,000	24,824,908	△ 6,395,846	18,429,062

【借入金の増減内訳】

[税込] (単位: 円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
流動負債				
短期借入金	5,225,000	507,208	330,000	5,402,208
固定負債				
長期借入金	25,256,000	1,500,000	2,245,000	24,511,000
合計	30,481,000	2,007,208	2,575,000	29,913,208