

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 もやいの丘

令和4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。

【会計方針の変更】

【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)	8,130,388	18,834,055	26,964,443
利用者賃金	11,750,374		11,750,374
賞 与(事業)	2,283,693	4,903,350	7,187,043
法定福利費(事業)	2,058,841	3,044,713	5,103,554
福利厚生費(事業)	205,000	345,000	550,000
人件費計	24,428,296	27,127,118	51,555,414
(その他経費)			
業務委託費	88,070	5,600	93,670
利用者工賃		3,934,162	3,934,162
イベント費用(事業)		324,246	324,246
運 賃(事業)	24,492		24,492
旅費交通費(事業)	134,400	269,100	403,500
燃 料 費(事業)	1,227,593	1,072,510	2,300,103
消耗品 費(事業)	405,095	760,469	1,165,564
修 繕 費(事業)	407,760	221,135	628,895
賃 借 料(事業)	396,000		396,000
減価償却費(事業)	29,166	432,451	461,617
保 険 料(事業)	875,422	951,030	1,826,452
租税 公課(事業)	709,300	415,700	1,125,000
研 修 費(事業)	32,000	10,400	42,400
雑 費(事業)	140,800	1,800	142,600
その他経費計	4,470,098	8,398,603	12,868,701
合計	28,898,394	35,525,721	64,424,115

【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	20,313,983	0	0	20,313,983	△ 3,855,259	16,458,724
構 築 物	275,125	0	0	275,125	△ 27,649	247,476
車両運搬具	3,403,000	362,990	500,000	3,265,990	△ 3,063,487	202,503
什器 備品	832,800	0	0	832,800	△ 465,875	366,925
合計	24,824,908	362,990	500,000	24,687,898	△ 7,412,270	17,275,628

【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	5,402,208		360,000	5,042,208
固定負債				
長期借入金	24,511,000		2,370,000	22,141,000
合計	29,913,208		2,730,000	27,183,208