

## 財務諸表の注記

特定非営利活動法人 もやいの丘

令和6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)	11,797,365	25,300,675	37,098,040
利用者賃金	12,119,589		12,119,589
役員 報酬	6,000,000	2,400,000	8,400,000
賞 与(事業)		4,650,000	4,650,000
法定福利費(事業)	3,154,248	3,465,265	6,619,513
福利厚生費(事業)	240,000	400,000	640,000
人件費計	33,311,202	36,215,940	69,527,142
(その他経費)			
業務委託費	18,310		18,310
利用者工賃		4,384,268	4,384,268
イベント費用(事業)		651,477	651,477
運 賃(事業)	68,600		68,600
旅費交通費(事業)	186,937	337,200	524,137
燃 料 費(事業)	1,257,732	1,579,219	2,836,951
消耗品 費(事業)	385,641	1,496,145	1,881,786
修 繕 費(事業)	307,370	587,951	895,321
賃 借 料(事業)	396,000		396,000
減価償却費(事業)	185,664	3,236,944	3,422,608
保 険 料(事業)	946,052	1,104,320	2,050,372
租税 公課(事業)	425,831	487,677	913,508
研 修 費(事業)	20,000	73,256	93,256
雑 費(事業)	93,630		93,630
その他経費計	4,291,767	13,938,457	18,230,224
合計	37,602,969	50,154,397	87,757,366

### 【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	20,560,483	0	0	20,560,483	△ 5,573,711	14,986,772
構 築 物	275,125	0	0	275,125	△ 64,515	210,610
車両運搬具	8,491,263	406,600	362,990	8,534,873	△ 6,939,082	1,595,791
什器 備品	832,800	466,200	0	1,299,000	△ 743,923	555,077
合計	30,159,671	872,800	362,990	30,669,481	△ 13,321,231	17,348,250

### 【借入金を増減内訳】

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	5,074,671	1,045,107	1,290,000	4,829,778
固定負債				
長期借入金	24,351,000		2,826,000	21,525,000
合計	29,425,671	1,045,107	4,116,000	26,354,778