

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 もやいの丘

令和7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)	12,184,717	27,501,928	39,686,645
利用者賃金	14,455,177		14,455,177
役員 報酬	6,000,000	2,400,000	8,400,000
賞 与(事業)		5,000,000	5,000,000
法定福利費(事業)	2,966,113	3,458,848	6,424,961
福利厚生費(事業)	185,000	708,360	893,360
人件費計	35,791,007	39,069,136	74,860,143
(その他経費)			
業務委託費	63,085		63,085
利用者工賃		5,093,558	5,093,558
イベント費用(事業)		760,446	760,446
運 賃(事業)	69,130		69,130
旅費交通費(事業)	338,574	337,200	675,774
燃 料 費(事業)	1,445,702	1,564,851	3,010,553
消耗品 費(事業)	450,090	1,593,003	2,043,093
修 繕 費(事業)	297,174	1,053,014	1,350,188
賃 借 料(事業)	396,000		396,000
減価償却費(事業)	55,393	1,085,694	1,141,087
保 険 料(事業)	948,720	1,340,322	2,289,042
租税 公課(事業)	1,164,163	811,437	1,975,600
研 修 費(事業)	86,400	82,294	168,694
雑 費(事業)	72,000	19,380	91,380
その他経費計	5,386,431	13,741,199	19,127,630
合計	41,177,438	52,810,335	93,987,773

【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	△ 6,437,251	14,123,232
構 築 物	275,125	0	0	275,125	△ 82,948	192,177
車両運搬具	8,534,873	0	0	8,534,873	△ 7,890,276	644,597
什器 備品	1,299,000	0	0	1,299,000	△ 932,945	366,055
合計	30,669,481	0	0	30,669,481	△ 15,343,420	15,326,061

【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	4,829,778	90,000	810,898	4,108,880
固定負債				
長期借入金	21,525,000		2,826,000	18,699,000
合計	26,354,778	90,000	3,636,898	22,807,880