

計算書類に対する注記

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) 固定資産の計上基準および減価償却の方法

固定資産の計上基準 固定資産には、取得価額10万円以上で1年以上使用見込みのものを計上しています。

固定資産の減価償却の方法 定額法

(2) 消費税の会計処理 消費税の会計処理は、税込方式によっております。

2 事業費の内訳

| 勘定科目 | 教育実践 | 教育実践関連 | 教員育成 | 啓発調査研究 | その他 | 合計 |
|------------|-------------|-----------|-----------|-----------|---------|-------------|
| (1) 人件費 | | | | | | |
| 給料 | 104,257,312 | 3,836,955 | 532,750 | 456,380 | 32,103 | 109,115,500 |
| 報酬 | 20,310,850 | 0 | 1,053,940 | 274,378 | 0 | 21,639,168 |
| 福利厚生費 | 6,463,266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,463,266 |
| 法定福利費 | 17,500,848 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17,500,848 |
| 通勤交通費 | 1,603,180 | 375,810 | 0 | 0 | 0 | 1,978,990 |
| 人件費 計 | 150,135,456 | 4,212,765 | 1,586,690 | 730,758 | 32,103 | 156,697,772 |
| (2) その他経費 | | | | | | |
| 旅費交通費 | 0 | 3,518 | 0 | 0 | 15,880 | 19,398 |
| 謝金 | 84,000 | 0 | 0 | 53,000 | 0 | 137,000 |
| 通信費 | 32,640 | 51,344 | 10,700 | 173,205 | 65,331 | 333,220 |
| 教材費 | 10,217,757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,217,757 |
| 教材販売原価 | 980,668 | 0 | 0 | 0 | 0 | 980,668 |
| 書籍販売原価 | 0 | 0 | 0 | 73,139 | 0 | 73,139 |
| 防災備品(安全管理) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 消耗品費 | 98,151 | 1,537 | 0 | 1,119,522 | 3,181 | 1,222,391 |
| 研修・図書費 | 0 | 0 | 241,420 | 0 | 0 | 241,420 |
| 保険料 | 462,906 | 0 | 15,000 | 16,880 | 0 | 494,786 |
| 印刷費(販売原価) | 0 | 0 | 0 | 990 | 29,268 | 30,258 |
| 印刷費 | 0 | 5,310 | 5,010 | 79,897 | 122,924 | 213,141 |
| 手数料 | 0 | 0 | 0 | 86,440 | 198 | 86,638 |
| 交際費 | 0 | 10,800 | 0 | 0 | 44,660 | 55,460 |
| 租税公課 | 174,549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 174,549 |
| 車両維持費 | 879,928 | 0 | 0 | 0 | 0 | 879,928 |
| 雑費 | 107,946 | 253,480 | 60,009 | 62,568 | 368,800 | 852,803 |
| その他経費 計 | 13,038,545 | 325,989 | 332,139 | 1,665,641 | 650,242 | 16,012,556 |
| 事業費 計 | 163,174,001 | 4,538,754 | 1,918,829 | 2,396,399 | 682,345 | 172,710,328 |

3 固定資産の増減内訳

| 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 |
|----------|-------------|-----------|---------|-------------|-------------|------------|
| 建物 | 183,113,120 | | | 183,113,120 | 111,690,783 | 71,422,337 |
| 建物附属設備 | 28,455,252 | | | 28,455,252 | 21,342,023 | 7,113,229 |
| 構築物 | 3,413,412 | | 145,800 | 3,267,612 | 2,112,998 | 1,154,614 |
| 車両運搬具 | 5,358,160 | | | 5,358,160 | 5,358,158 | 2 |
| 器具備品 | 12,232,349 | 1,000,000 | 0 | 13,232,349 | 10,312,135 | 2,920,214 |
| ホームページ制作 | 324,000 | | | 324,000 | 324,000 | 0 |
| 合計 | 232,896,293 | 1,000,000 | 145,800 | 233,750,493 | 151,140,097 | 82,610,396 |

4 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 |
|-------------|-------------|-----------|------------|------------|
| 運営預託金 | 40,100,000 | 6,800,000 | 5,000,000 | 41,900,000 |
| 運営預託金(北側土地) | 1,130,000 | | 430,000 | 700,000 |
| 運営預託金(新校舎) | 59,000,000 | | 5,090,000 | 53,910,000 |
| 合計 | 100,230,000 | 6,800,000 | 10,520,000 | 96,510,000 |

5 担保提供資産および担保提供債務はありません。