

令和5年度 計算書類に対する注記

特定非営利活動法人つくばハーモニー

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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）による。

(1) 会計原則

発生主義による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法による。

無形固定資産 定額法による。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式による。

(4) 共通事業費・管理費の配賦方針

賃借料以外の経費 収入比率による。

賃借料 占有及び使用比率による。

2. 特定資産・固定資産等の増減内訳

(1) 特定資産

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
人件費積立金	2,431	4	0	2,435
移転積立金	0	5,000,000	0	5,000,000
合 計	2,431	5,000,004	0	5,002,435

(2) その他の資産

(単位：円)

科 目	期首 取得価格	当期取得額	当期減少額	当期末 取得価格	減価償却 累計額	当期末残高
有形固定資産						
器具及び備品	0	0	0	0	0	0
無形固定資産						
商標権	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産						
敷金	0		0	0		0
合 計	0	0	0	0	0	0

3. 借入金を増減内訳

(単位：円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	0	0	0	0
短期借入金	2,236,818	0	600,000	1,636,818

4. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産並びに正味財産の増減を明らかにするために必要な事項

- ・認可外保育事業の収支を単年度整理する必要性より、4,826,821円分を特別資産の移転積立金へ充当した。

(事業別損益)

(単位：円)

	認可外保育施設	小規模保育施設	合計
活動計算書繰越金	4,826,821	13,577,839	18,404,660
移転積立金	4,826,821	173,179	5,000,000
充当後事業別繰越差額	0	13,404,660	13,404,660