

令和6年度 特定非営利活動に係る事業の会計 財産目録

2025年3月31日現在

(円)

科 目	金 額		
資産の部			
流動資産			
現金	97,130		
--本部現金	97,130		
普通預金(常陽)	57,013,333		
--常陽銀行	57,013,333		
人件費積立金	1,973,009		
--常陽銀行	1,973,009		
普通預金(楽天)	5,544,029		
--楽天銀行	5,544,029		
普通預金(ゆうちょ)	60,458		
--ゆうちょ銀行	60,458		
園舎建て替え積立金(常陽)	3,031,739		
--常陽銀行	3,031,739		
未収金	10,418,724		
--児童育成協会	540,000		
--地方公共団体	9,842,044		
--利用者	36,680		
前払金	1,302,650		
流動資産合計		79,441,072	
固定資産			
基金拠出金	25,000,000		
建設仮勘定	709,000		
保証金	2,745,000		
固定資産合計		28,454,000	
資産合計			107,895,072
負債の部			
流動負債			
未払金	7,185,504		
--給料・交通費	5,753,765		
--社会保険料	897,887		
--その他小口	533,852		
法定預り金	1,767,737		
--源泉所得税(給与)	590,972		
--源泉所得税(謝金)	51,767		
--住民税	189,800		
--社会保険料	850,591		
--雇用保険料	84,607		

令和6年度 特定非営利活動に係る事業の会計 財産目録

2025年3月31日現在

(円)

科 目	金 額		
短期借入金	1,036,818		
--役員	1,036,818		
流動負債合計		9,990,059	
固定負債			
園舎移転引当金	17,008,259		
固定負債合計		17,008,259	
負債合計			26,998,318
正味財産合計			80,896,754

令和6年度（4月～3月） 活動計算書

特定非営利活動法人つくばハーモニー

収入の部

(単位：円)

科目	認可外保育施設	小規模保育事業	合計
受取助成金等	47,707,258	60,490,848	108,198,106
河川基金	100,000	0	100,000
保育料	3,481,372	9,477,427	12,958,799
雑収益	15,401	23,100	38,501
合計	51,304,031	69,991,375	121,295,406

支出の部

(経常内)

科目	認可外保育施設	小規模保育事業	合計
給料手当	25,088,661	31,481,739	56,570,400
賞与	3,020,577	6,817,158	9,837,735
法定福利費	3,404,093	5,654,250	9,058,343
諸謝金	924,431	0	924,431
福利厚生費	404,016	512,550	916,566
通勤交通費	158,650	36,874	195,524
水道光熱費	256,083	689,802	945,885
旅費交通費	395,801	2,274	398,075
食材費	1,880,249	943,009	2,823,258
保育材料費	1,593,735	333,745	1,927,480
通信運搬費	85,201	87,082	172,283
消耗品費	20,402	28,711	49,113
研修費	124,300	0	124,300
保険料	119,301	11,409	130,710
支払地代家賃	4,723,497	4,188,761	8,912,258
諸会費	28,400	11,600	40,000
支払手数料	2,046,875	2,210,344	4,257,219
園舎移転引当金繰入額	7,008,259	10,000,000	17,008,259
租税公課	21,500	0	21,500
雑費	0	0	0
経常内費用合計	51,304,031	63,009,308	114,313,339

(経常内収支合計)

収支合計	0	6,982,067	6,982,067
------	---	-----------	-----------

(経常外)

科目	認可外保育施設	小規模保育事業	合計
過年度損益修正損	0	307842	307842
経常外費用合計	0	307842	307842

当期正味増減額	0	6,674,225	6,674,225
---------	---	-----------	-----------

令和6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	2,435	1,970,574	0	1,973,009
移転積立金	5,000,000	2,006	1,970,267	3,031,739
合 計	5,002,435	1,972,580	1,970,267	5,004,748

(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. 借入金の増減内訳

(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	1,636,818	0	600,000	1,036,818

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助成金支出機関の算出する額へ統一する必要性より、人件費積立口の残額を1,972,706円分とした。また繰越額より園舎移転引当金繰入を行った。

(事業別損益)

(単位：円)

	認可外保育施設	小規模保育施設	合計
活動計算書繰越額	7,008,259	16,674,225	23,682,484
園舎移転費引当金	7,008,259	10,000,000	17,008,259
充当後事業別繰越差額	0	6,674,225	6,674,225

令和6年度 貸借対照表

2025年3月31日現在

特定非営利活動法人つくばハーモニー 特定非営利活動に係る事業の会計

(円)

科 目	金 額		
資産の部			
流動資産			
現金	97,130		
普通預金(常陽)	57,013,333		
人件費積立金	1,973,009		
普通預金(楽天)	5,544,029		
普通預金(ゆうちょ)	60,458		
園舎建て替え積立金(常陽)	3,031,739		
未収金	10,418,724		
前払金	1,302,650		
流動資産合計		79,441,072	
固定資産			
基金拋出金	25,000,000		
建設仮勘定	709,000		
保証金	2,745,000		
固定資産合計		28,454,000	
資産合計			107,895,072
負債の部			
流動負債			
未払金	7,185,504		
法定預り金	1,767,737		
短期借入金	1,036,818		
流動負債合計		9,990,059	
固定負債			
園舎移転引当金	17,008,259		
固定負債合計		17,008,259	
負債合計			26,998,318
正味財産の部			
前期繰越正味財産		74,222,529	
当期正味財産増減額		6,674,225	
正味財産合計			80,896,754
負債及び正味財産合計			107,895,072