

財務諸表の注記

特定非営利活動法人いさいおうち共同保育園

平成26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 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：建物は定額法、その他有形固定資産は定率法によっています。

(2). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理によっています。

【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	保育事業	パナソニック 助成事業	合計
(人件費)			
給料 手当(事業)	19,613,725	650,000	20,263,725
法定福利費(事業)	2,547,187		2,547,187
福利厚生費(事業)	210,372		210,372
人件費計	22,371,284	650,000	23,021,284
(その他経費)			
旅費交通費(事業)	46,118	63,429	109,547
通信運搬費(事業)	72,543	39,628	112,171
消耗品 費(事業)	573,209		573,209
修繕 費(事業)	32,122		32,122
水道光熱費(事業)	521,514		521,514
地代 家賃(事業)	240,000		240,000
接待交際費(事業)	20,392		20,392
減価償却費(事業)	1,142,999		1,142,999
保 険 料(事業)	518,410		518,410
広告宣伝費(事業)	11,327		11,327
租税 公課(事業)	48,248		48,248
リース料 (事業)	114,720		114,720
研 修 費 (事業)	52,880	18,000	70,880
支払手数料(事業)	44,371		44,371
支払報酬(事業)	55,685		55,685
雑 費(事業)	212,983		212,983
写真代(事業)	85,279		85,279
給食材料費(事業)	2,625,719		2,625,719
事務用品費(事業)	83,616	34,434	118,050
教材費(事業)	140,400		140,400
衛生管理費(事業)	90,177		90,177
イベント代(事業)	96,019		96,019
園外活動費(事業)	37,555		37,555
その他経費計	6,866,286	155,491	7,021,777
合計	29,237,570	805,491	30,043,061

【使途等が制約された寄付等の内訳】

使途が制約された寄付金等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は10,682,753円ですが

そのうち1,210,338円はパナソニック助成事業に使用される財産です。したがって使途が制約されていない正味財産は9,472,415円です。

[税込] (単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
パナソニック助成事業	805,829	1,210,000	805,491	1,210,338	翌期使用予定
合計	805,829	1,210,000	805,491	1,210,338	

【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	17,481,805	2,066,500	0	19,548,305	△ 8,285,949	11,262,356
建物附属設備	272,580	0	272,580	0	0	0
一括償却資産	0	646,800	0	646,800	△ 646,800	0
構 築 物	1,200,000	0	0	1,200,000	△ 973,413	226,587
什器 備品	340,000	774,900	100,000	1,014,900	△ 321,078	693,822
小計	19,294,385	3,488,200	372,580	22,410,005	△ 10,227,240	12,182,765
(無形固定資産)						
電話加入権	60,000	0	0	60,000	0	60,000
小計	60,000	0	0	60,000	0	60,000
合計	19,354,385	3,488,200	372,580	22,470,005	△ 10,227,240	12,242,765

【借入金を増減内訳】

[税込] (単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	7,012,814	2,537,000	2,151,000	7,398,814
合計	7,012,814	2,537,000	2,151,000	7,398,814