

財務諸表の注記

NPO法人 育ちのひろばちいさいおうち

H 2 7 年度決算

【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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法によっています。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

役職員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込に基づき当期に見合う額を計上しています。

(4) 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	特定非営利活動に係る事業		合計
	保育事業	その他のNPO事業	
(人件費)			
給料手当	21,589,551	492,020	22,081,571
賞与	6,191,944	141,113	6,333,057
賞与引当金繰入額	1,573,682	35,864	1,609,546
退職金	1,111,242		1,111,242
法定福利費	2,869,366	119,290	2,988,656
福利厚生費	198,100	4,515	202,615
人件費計	33,533,885	792,802	34,326,687
(その他経費)			
印刷製本費	106,282	34,614	140,896
通信運搬費	90,509	31,102	121,611
消耗品費	196,244	52,582	248,826
修繕費	656,655	38,627	695,282
水道光熱費	668,166	37,120	705,286
地代家賃	408,000	24,000	432,000
賃借料	120,000		120,000
減価償却費	1,131,322	54,396	1,185,718
リース料	98,294	12,287	110,581
衛生管理費	449,672	26,451	476,123
イベント代	245,045	128,179	373,224
年長活動費	503,740		503,740
給食材料費	2,990,728		2,990,728
雑費	289,001	14,904	303,905
その他	696,798	48,196	744,994
その他経費計	8,650,456	502,458	9,152,914
事業費計	42,184,341	1,295,260	43,479,601

【使途等が制約された寄附等の内訳】

使途が制約された寄附等の内訳は以下のとおりです。

当法人の正味財産は23,841,431円ですが、そのうち500,000円は使途が特定されています。
したがって使途が制約されていない正味財産は23,341,431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
保護者会寄附 (園債用)		420,000	420,000	0	
保護者会寄附 (施設用)		500,000		500,000	翌期以降、施設改修等使用予定
合計	0	920,000	420,000	500,000	

【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	10,239,953			10,239,953	△ 1,022,403	9,217,550
構築物	615,151			615,151	△ 118,532	496,619
什器備品	404,783			404,783	△ 163,790	240,993
小計	11,259,887	0	0	11,259,887	△ 1,304,725	9,955,162
(無形固定資産)						
電話加入権	60,000			60,000		60,000
小計	60,000			60,000		60,000
合計	11,319,887	0	0	11,319,887	△ 1,304,725	10,015,162

【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
長期借入金	4,569,814		2,008,814	2,561,000
合計	4,569,814		2,008,814	2,561,000

【役員及びその近親者との取引の内容】

[税込] (単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄附金	1,842,428	123,500
地代家賃	480,000	480,000
活動計算書計	2,322,428	603,500
(貸借対照表)		
長期借入金	2,561,000	449,000
貸借対照表計	2,561,000	449,000