

財務諸表の注記

【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：定率法によっています。ただし建物並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については、定額法によっています。

(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	29,431,219	451,514	29,882,733
賞与	3,950,009	92,003	4,042,012
賞与引当金繰入額	2,903,052	50,108	2,953,160
法定福利費	4,171,949	72,009	4,243,958
福利厚生費	282,410	4,875	287,285
人件費計	40,738,639	670,509	41,409,148
(その他経費)			
印刷製本費	159,202	33,724	192,926
旅費交通費	378,698		378,698
消耗品費	849,516	47,195	896,711
修繕費	312,040	18,355	330,395
水道光熱費	800,852	44,492	845,344
地代家賃	408,000	24,000	432,000
賃借料	264,000		264,000
保険料	214,258	15,500	229,758
広告宣伝費	13,792	7,517	21,309
諸会費	27,200		27,200
リース料	137,793	17,224	155,017
研修費	163,526		163,526
事務用品費	47,237		47,237
教材費	179,215		179,215
支払報酬		67,900	67,900
衛生管理費	666,978	39,234	706,212
イベント代	203,190	155,535	358,725
園外活動費	89,455		89,455
年長活動費	754,812		754,812
給食材料費	3,385,344		3,385,344
雑費	242,094	5,235	247,329
減価償却費	2,632,377	108,081	2,740,458
その他	12,995	4,383	17,378
その他経費計	11,942,574	588,375	12,530,949
事業費計	52,681,213	1,258,884	53,940,097

【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58,593,132円ですが、そのうち1,000,000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57,593,132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 (借入返済用)		1,000,000		1,000,000	翌期使用予定
森村豊明会 助成金	2,000,000		2,000,000	0	
合計	0	1,000,000	2,000,000	1,000,000	

【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	43,613,479			43,613,479	△ 13,290,037	30,323,442
構築物	5,509,200	902,880		6,412,080	△ 1,827,146	4,584,934
什器 備品	1,123,300	1,540,040		2,663,340	△ 1,375,329	1,288,011
建設仮勘定		330,000		330,000		330,000
小計	50,245,979	2,772,920	0	53,018,899	△ 16,492,512	36,526,387
(無形固定資産)						
電話加入権	60,000			60,000		60,000
小計	60,000	0	0	60,000		60,000
(投資その他の資産)						
退職金制度構築特定資産		13,500,000		13,500,000		13,500,000
園用地購入特定資産		5,200,000		5,200,000		5,200,000
人事考課制度構築特定資産		1,300,000		1,300,000		1,300,000
小計	0	20,000,000	0	20,000,000		20,000,000
合計	50,305,979	22,772,920	0	73,078,899	△ 16,492,512	56,586,387

【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
短期借入金・長期借入金	19,372,000		2,004,000	17,368,000
合計	19,372,000	0	2,004,000	17,368,000

【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	1,723,112	124,500
地代家賃	480,000	480,000
活動計算書計	2,203,112	604,500

【投資その他の資産の内容】

貸借対照表の「(3) 投資その他の資産」に計上されている、退職金制度構築特定資産、園用地購入特定資産、人事考課制度構築特定資産の内容は定期預金です。