

財務諸表の注記

NPO法人 育ちのひろばちいさいおうち

H30年度

【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	33,129,000		33,129,000
賞与	1,908,853		1,908,853
賞与引当金繰入額	3,465,042		3,465,042
法定福利費	4,151,837		4,151,837
福利厚生費	800,668		800,668
人件費計	43,455,400	0	43,455,400
(その他経費)			
印刷製本費	242,099	40,586	282,685
旅費交通費	307,440	9,530	316,970
通信運搬費	136,006	8,862	144,868
消耗品費	1,034,500	57,472	1,091,972
事務用品費	48,577		48,577
修繕費	137,445	8,085	145,530
水道光熱費	811,488	45,083	856,571
地代家賃	408,000	24,000	432,000
賃借料	238,000	14,000	252,000
保険料	195,254	10,848	206,102
広告宣伝費	71,456	28,528	99,984
諸会費	141,030	7,835	148,865
支払手数料	38,531	2,141	40,672
リース料	123,620	15,452	139,072
研修費	96,216		96,216
支払報酬		83,527	83,527
教材費	125,690		125,690
衛生管理費	350,280	20,605	370,885
イベント代	210,771	155,917	366,688
園外活動費	102,061		102,061
年長活動費	504,981		504,981
給食材料費	3,417,074		3,417,074
雑費	146,060	2,516	148,576
減価償却費	2,622,437	110,562	2,732,999
その他	3,343		3,343
その他経費計	11,512,359	645,549	12,157,908
事業費計	54,967,759	645,549	55,613,308

【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67,877,362円ですが、そのうち1,000,000円は使途が指定されています。したがって使途が制約されていない正味財産は66,877,362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	1,000,000	1,000,000	翌期使用予定
合計	1,000,000	1,000,000	1,000,000	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	666,200		44,279,679	△ 15,248,263	29,031,416
建物附属設備	0	1,120,600		1,120,600	△ 68,823	1,051,777
構築物	6,412,080	410,450		6,822,530	△ 2,340,453	4,482,077
什器備品	2,663,340	0		2,663,340	△ 1,803,206	860,134
建設仮勘定	330,000	2,063,290	2,393,290	0		0
小計	53,018,899	4,260,540	2,393,290	54,886,149	△ 19,460,745	35,425,404
(無形固定資産)						
電話加入権	60,000			60,000		60,000
ソフトウェア	0	489,240		489,240	△ 32,616	456,624
小計	60,000	489,240	0	549,240	△ 32,616	516,624
(投資その他の資産)						
退職金制度構築特定資産	13,500,000	17,672,286		31,172,286		31,172,286
園用地購入特定資産	5,200,000	6,000,440		11,200,440		11,200,440
園舎改修・建替特定資産	0	2,500,000		2,500,000		2,500,000
人事考課制度構築特定資産	1,300,000	1,000,000		2,300,000		2,300,000
緊急時運営資金特定資産	0	2,002,353		2,002,353		2,002,353
小計	20,000,000	29,175,079	0	49,175,079		49,175,079
合計	73,078,899	33,924,859	2,393,290	104,610,468	△ 19,493,361	85,117,107

【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
短期借入金・長期借入金	17,368,000		2,004,000	15,364,000
合計	17,368,000	0	2,004,000	15,364,000

【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	1,213,700	120,000
地代家賃	480,000	480,000
活動計算書計	1,693,700	600,000

【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、園舎改修・建替特定資産、人事考課制度構築特定資産及び緊急時運営資金特定資産の内容は定期預金、定額貯金および市債です。