

# 財務諸表の注記

NPO法人 育ちのひろばちいさいおうち

H28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	28,251,819	430,100	28,681,919
賞与	4,539,039	124,102	4,663,141
賞与引当金繰入額	2,821,327	53,644	2,874,971
法定福利費	4,274,497	81,275	4,355,772
福利厚生費	249,020	4,735	253,755
人件費計	40,135,702	693,856	40,829,558
(その他経費)			
印刷製本費	194,949	24,625	219,574
旅費交通費	223,780	14,000	237,780
消耗品費	297,639		297,639
修繕費	238,267	14,016	252,283
水道光熱費	693,428	38,524	731,952
地代家賃	408,000	24,000	432,000
賃借料	192,000		192,000
接待交際費	37,900		37,900
保険料	216,614		216,614
広告宣伝費	17,288		17,288
リース料	130,748	12,287	143,035
研修費	105,662		105,662
支払報酬		107,390	107,390
写真プリント代	80,001		80,001
事務用品費	20,627		20,627
教材費	138,985		138,985
衛生管理費	155,117		155,117
イベント代	312,613	116,526	429,139
園外活動費	55,472		55,472
年長活動費	756,000		756,000
給食材料費	3,078,338		3,078,338
減価償却費	1,146,771	54,711	1,201,482
雑費	216,051		216,051
その他	9,274	15,165	24,439
その他経費計	8,725,524	421,244	9,146,768
事業費計	48,861,226	1,115,100	49,976,326

【用途等が制約された寄附等の内訳】

用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44,629,129円ですが、そのうち2,000,000円は用途が特定されています。したがって用途が制約されていない正味財産は42,629,129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)		2,561,000	2,561,000	0	
保護者会寄附 (施設用)	500,000	650,000	1,150,000	0	
丸紅基金 助成金		2,000,000	2,000,000	0	
森村豊明会 助成金		2,000,000		2,000,000	翌期、施設改修等使用予定
合計	500,000	7,211,000	5,711,000	2,000,000	

【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	19,548,305	24,065,174		43,613,479	△ 11,353,158	32,260,321
構築物	1,702,200	3,807,000		5,509,200	△ 1,324,633	4,184,567
什器 備品	1,014,900	248,400	140,000	1,123,300	△ 813,467	309,833
小計	22,265,405	28,120,574	140,000	50,245,979	△ 13,491,258	36,754,721
(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	22,325,405	28,120,574	140,000	50,305,979	△ 13,491,258	36,814,721

【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	2,561,000	20,000,000	3,189,000	19,372,000
合計	2,561,000	20,000,000	3,189,000	19,372,000

【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	3,590,300	143,500
地代家賃	480,000	480,000
活動計算書計	4,070,300	623,500