

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	41,105,703		41,105,703
賞与	3,428,874		3,428,874
賞与引当金繰入額	3,070,358		3,070,358
法定福利費	5,347,116		5,347,116
福利厚生費	884,217		884,217
退職金	500,000		500,000
人件費計	54,336,268	0	54,336,268
(その他経費)			
印刷製本費	186,931	47,005	233,936
旅費交通費	143,200	3,000	146,200
通信運搬費	117,941	6,552	124,493
消耗品費	657,379	36,520	693,899
修繕費	99,900	5,550	105,450
水道光熱費	800,613	44,478	845,091
地代家賃	408,000	24,000	432,000
賃借料	265,200	15,600	280,800
保険料	177,372	9,854	187,226
諸会費	143,056	7,947	151,003
リース料	131,148	7,286	138,434
研修費	107,052	840	107,892
教材費	146,283	0	146,283
衛生管理費	374,440	22,025	396,465
イベント代	201,065	23,474	224,539
年長活動費	722,788	0	722,788
給食材料費	3,468,197	109,521	3,577,718
減価償却費	2,687,190	149,288	2,836,478
雑費	164,422	25,004	189,426
その他	229,363	61,635	290,998
その他経費計	11,231,540	599,579	11,831,119
事業費計	65,567,808	599,579	66,167,387

【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83,516,923円ですが、そのうち1,000,000円は使途が指定されています。
従って使途が制約されていない正味財産は82,516,923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	44,279,679	0		44,279,679	△ 17,215,787	27,063,892
建物附属設備	1,120,600	0		1,120,600	△ 143,903	976,697
構築物	6,822,530	0		6,822,530	△ 2,847,807	3,974,723
什器 備品	2,663,340	175,758		2,839,098	△ 2,141,166	697,932
小計	54,886,149	175,758	0	55,061,907	△ 22,348,663	32,713,244
(無形固定資産)						
電話加入権	60,000			60,000		60,000
ソフトウェア	489,240	0		489,240	△ 130,464	358,776
小計	549,240	0	0	549,240	△ 130,464	418,776
(投資その他の資産)						
退職金制度構築特定資産	31,172,286	212,854	883	31,384,257		31,384,257
園用地購入特定資産	11,200,440	5,000,442		16,200,882		16,200,882
園舎改修・建替特定資産	2,500,000	212	2,000,000	500,212		500,212
人事考課制度構築特定資産	2,300,000	196	1,300,111	1,000,085		1,000,085
緊急時運営資金特定資産	2,002,353	170	2,002,523	0		0
保育所認可基準特定資産	0	11,002,412		11,002,412		11,002,412
小計	49,175,079	16,216,286	5,303,517	60,087,848		60,087,848
合計	104,610,468	16,392,044	5,303,517	115,698,995	△ 22,479,127	93,219,868

【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	13,360,000		2,004,000	11,356,000
合計	13,360,000	0	2,004,000	11,356,000

【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	1,208,300	131,000
地代家賃	480,000	480,000
活動計算書計	1,688,300	611,000

【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保育所認可基準特定資産の内容は定期預金、定額貯金及び公債です。