

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	36,493,628		36,493,628
賞与	3,828,424		3,828,424
法定福利費	5,257,793		5,257,793
福利厚生費	771,315		771,315
退職金	960,000		960,000
賞与引当金繰入額	2,727,476		2,727,476
人件費計	50,038,636	0	50,038,636
(その他経費)			
印刷製本費	200,881	37,470	238,351
旅費交通費	150,706		150,706
通信運搬費	142,880	19,713	162,593
消耗品費	590,405	32,800	623,205
修繕費	121,630		121,630
水道光熱費	802,071	44,560	846,631
地代家賃	432,000	24,000	456,000
賃借料	280,800	15,600	296,400
交際費	18,377		18,377
保険料	208,692	29,444	238,136
諸会費	73,980		73,980
リース料	152,262		152,262
研修費	49,962		49,962
支払手数料	43,443		43,443
支払報酬	2,349,609	138,212	2,487,821
事務用品費	73,254		73,254
教材費	177,442		177,442
衛生管理費	679,056	39,944	719,000
イベント代	168,029	88,443	256,472
園外活動費	87,454		87,454
年長活動費	600,906		600,906
給食材料費	3,458,289	109,209	3,567,498
雑費	127,976	25,997	153,973
減価償却費	2,682,851	149,047	2,831,898
管理諸費	86,031		86,031
その他	11,492	39,921	51,413
その他経費計	13,770,478	794,360	14,564,838
事業費計	63,809,114	794,360	64,603,474

【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	161,524		44,441,203	△ 19,223,692	25,217,511
建物附属設備	1,120,600			1,120,600	△ 218,983	901,617
構築物	6,822,530	310,500		7,133,030	△ 3,363,075	3,769,955
什器備品	2,839,098	189,635		3,028,733	△ 2,426,010	602,723
小計	55,061,907	661,659	0	55,723,566	△ 25,231,760	30,491,806
(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	△ 228,312	260,928
小計	549,240	0	0	549,240	△ 228,312	320,928
(投資その他の資産)						
退職金制度構築特定資産	31,384,257	4,001,277	960,151	34,425,383		34,425,383
園用地購入特定資産	16,200,882	5,000,690		21,201,572		21,201,572
園舎改修・建替特定資産	500,212	5,000,212		5,500,424		5,500,424
人事考課制度構築特定資産	1,000,085		1,000,085	0		0
緊急時運営資金特定資産	0	5,000,170		5,000,170		5,000,170
保育所認可基準特定資産	11,002,412	764		11,003,176		11,003,176
小計	60,087,848	19,003,113	1,960,236	77,130,725		77,130,725
合計	115,698,995	19,664,772	1,960,236	133,403,531	△ 25,460,072	107,943,459

【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	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	167,700	64,500
地代家賃	480,000	480,000
活動計算書計	647,700	544,500

【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、園舎改修・建替特定資産、緊急時運営資金特定資産及び保育所認可基準特定資産の内容は普通預金、定期預金、定額貯金及び公債です。