

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	41,250,415		41,250,415
賞与	3,840,954		3,840,954
法定福利費	5,937,312		5,937,312
福利厚生費	780,933		780,933
賞与引当金繰入額	3,996,000		3,996,000
人件費計	55,805,614	0	55,805,614
(その他経費)			
印刷製本費	165,821	41,458	207,279
旅費交通費	102,201		102,201
通信運搬費	122,907	12,288	135,195
消耗品費	1,384,423	76,912	1,461,335
修繕費	737,969	40,998	778,967
水道光熱費	949,173	52,732	1,001,905
地代家賃	432,000	24,000	456,000
賃借料	337,500	18,750	356,250
保険料	148,266	8,237	156,503
諸会費	73,980	4,110	78,090
リース料	141,332	7,852	149,184
研修費	28,285	1,680	29,965
支払手数料	99,431	660	100,091
支払報酬	588,115	34,595	622,710
事務用品費	57,405	11,952	69,357
教材費	313,129		313,129
衛生管理費	392,194	23,070	415,264
イベント代	152,365	3,202	155,567
園外活動費	51,773		51,773
年長活動費	436,036		436,036
給食材料費	3,951,840		3,951,840
雑費	165,744	20,718	186,462
減価償却費	2,612,519	145,140	2,757,659
管理諸費	81,082	26,614	107,696
採用教育費	731,940		731,940
寄附金	13,000		13,000
その他	9,209	500	9,709
その他経費計	14,279,639	555,468	14,835,107
事業費計	70,085,253	555,468	70,640,721

【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	47,121,203			47,121,203	△ 23,282,543	23,838,660
建物附属設備	1,120,600	223,300		1,343,900	△ 370,389	973,511
構築物	7,292,865			7,292,865	△ 4,493,606	2,799,259
什器備品	3,028,733	104,380		3,133,113	△ 2,853,112	280,001
小計	58,563,401	327,680	0	58,891,081	△ 30,999,650	27,891,431
(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			489,240	△ 424,008	65,232
小計	549,240	0	0	549,240	△ 424,008	125,232
(投資その他の資産)						
退職金制度構築特定資産	39,425,729	2,500,431		41,926,160		41,926,160
園用地購入特定資産	26,201,831	6,000,344	1,000,000	31,202,175		31,202,175
園舎改修・建替特定資産	7,500,908	2,500,145	424	10,000,629		10,000,629
緊急時運営資金特定資産	10,000,255	5,000,170		15,000,425		15,000,425
保育所認可基準特定資産	11,002,616	34		11,002,650		11,002,650
小計	94,131,339	16,001,124	1,000,424	109,132,039		109,132,039
合計	153,243,980	16,328,804	1,000,424	168,572,360	△ 31,423,658	137,148,702

【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	9,352,000		2,004,000	7,348,000
合計	9,352,000	0	2,004,000	7,348,000

【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	1,297,800	130,500
地代家賃	480,000	480,000
活動計算書計	1,777,800	610,500

【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、定期預金、定額貯金及び公債です。