

財務諸表の注記

NPO法人 育ちのひろばちいさいのうち

令和3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	43,209,242		43,209,242
賞与	3,715,138		3,715,138
法定福利費	5,877,006		5,877,006
福利厚生費	917,632		917,632
賞与引当金繰入額	3,706,100		3,706,100
人件費計	57,425,118	0	57,425,118
(その他経費)			
印刷製本費	184,989	49,223	234,212
旅費交通費	41,876		41,876
通信運搬費	126,181	10,120	136,301
消耗品費	1,196,496	68,954	1,265,450
修繕費	135,876	7,549	143,425
水道光熱費	955,737	53,096	1,008,833
地代家賃	432,000	24,000	456,000
賃借料	280,800	15,600	296,400
交際費	40,574	2,254	42,828
保険料	214,452	11,914	226,366
広告宣伝費	81,121	4,269	85,390
諸会費	73,980	4,110	78,090
リース料	141,332	7,852	149,184
研修費	54,159		54,159
支払手数料	53,852		53,852
支払報酬	588,115	34,595	622,710
事務用品費	75,541	11,470	87,011
教材費	213,126		213,126
衛生管理費	627,719	36,925	664,644
イベント代	288,054	28,003	316,057
園外活動費	60,827		60,827
年長活動費	780,087		780,087
給食材料費	3,842,276		3,842,276
雑費	176,757	22,094	198,851
減価償却費	2,754,709	153,039	2,907,748
採用教育費	899,250		899,250
管理諸費	397,540	22,085	419,625
その他経費計	14,717,426	567,152	15,284,578
事業費計	72,142,544	567,152	72,709,696

【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	44,441,203	2,680,000		47,121,203	△ 21,327,243	25,793,960
建物附属設備	1,120,600			1,120,600	△ 294,063	826,537
構築物	7,133,030	159,835		7,292,865	△ 3,917,241	3,375,624
什器備品	3,028,733			3,028,733	△ 2,656,152	372,581
小計	55,723,566	2,839,835	0	58,563,401	△ 28,194,699	30,368,702
(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	△ 326,160	163,080
小計	549,240	0	0	549,240	△ 326,160	223,080
(投資その他の資産)						
退職金制度構築特定資産	34,425,383	5,000,346		39,425,729		39,425,729
園用地購入特定資産	21,201,572	5,000,259		26,201,831		26,201,831
園舎改修・建替特定資産	5,500,424	5,000,484	3,000,000	7,500,908		7,500,908
緊急時運営資金特定資産	5,000,170	5,000,085		10,000,255		10,000,255
保育所認可基準特定資産	11,003,176	34	594	11,002,616		11,002,616
小計	77,130,725	20,001,208	3,000,594	94,131,339		94,131,339
合計	133,403,531	22,841,043	3,000,594	153,243,980	△ 28,520,859	124,723,121

【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	11,356,000		2,004,000	9,352,000
合計	11,356,000	0	2,004,000	9,352,000

【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	2,212,000	144,000
地代家賃	480,000	480,000
活動計算書計	2,692,000	624,000

【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、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。