

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 2017年12月12日最終一部改正 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	45,713,378		45,713,378
賞与	5,754,307		5,754,307
法定福利費	7,458,192		7,458,192
福利厚生費	689,084		689,084
賞与引当金繰入額	3,594,820		3,594,820
人件費計	63,209,781	0	63,209,781
(その他経費)			
印刷製本費	335,400	44,140	379,540
旅費交通費	25,522	2,688	28,210
通信運搬費	314,845	17,455	332,300
消耗品費	350,632	10,958	361,590
修繕費	366,303	7,553	373,856
水道光熱費	928,222	29,313	957,535
地代家賃	465,600	9,600	475,200
賃借料	407,400	12,600	420,000
保険料	225,318	4,794	230,112
広告宣伝費	39,322	803	40,125
諸会費	67,816	1,384	69,200
リース料	87,067	1,796	88,863
研修費	63,965	528	64,493
支払手数料	77,452	1,003	78,455
支払報酬	588,115	79,143	667,258
事務用品費	29,176	1,893	31,069
教材費	183,440	0	183,440
衛生管理費	546,648	17,084	563,732
イベント代	144,841	22,690	167,531
園外活動費	52,411	0	52,411
年長活動費	713,417	0	713,417
給食材料費	3,976,612	0	3,976,612
雑費	151,545	1,685	153,230
減価償却費	2,310,962	47,650	2,358,612
管理諸費	136,707	2,820	139,527
採用教育費	953,700	0	953,700
寄附金	28,000	0	28,000
その他	4,316	210	4,526
その他経費計	13,574,754	317,790	13,892,544
事業費計	76,784,535	317,790	77,102,325

【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	△ 24,706,564	22,414,639
建物附属設備	1,343,900			1,343,900	△ 460,430	883,470
構築物	7,292,865	1,870,000		9,162,865	△ 5,080,411	4,082,454
什器備品	3,133,113			3,133,113	△ 3,069,449	63,664
小計	58,891,081	1,870,000	0	60,761,081	△ 33,316,854	27,444,227
(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	△ 489,240	0
小計	549,240	0	0	549,240	△ 489,240	60,000
(投資その他の資産)						
退職金制度構築特定資産	41,926,160	234		41,926,394		41,926,394
園用地購入特定資産	31,202,175	5,000,045		36,202,220		36,202,220
園舎改修・建替特定資産	10,000,629	60		10,000,689		10,000,689
緊急時運営資金特定資産	15,000,425	3,000,034		18,000,459		18,000,459
保育所認可基準特定資産	11,002,650	34		11,002,684		11,002,684
小計	109,132,039	8,000,407	0	117,132,446		117,132,446
合計	168,572,360	9,870,407	0	178,442,767	△ 33,806,094	144,636,673

【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	7,348,000		2,004,000	5,344,000
合計	7,348,000	0	2,004,000	5,344,000

【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	1,259,000	117,000
地代家賃	480,000	480,000
活動計算書計	1,739,000	597,000

【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。