

財務諸表の注記

NPO法人 育ちのひろばちいさいおうち

令和6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 2017年12月12日最終改正 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。

【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	△ 26,101,352	21,019,851
建物附属設備	1,343,900			1,343,900	△ 550,471	793,429
構築物	9,162,865	1,738,000		10,900,865	△ 5,792,963	5,107,902
什器 備品	3,133,113	185,760		3,318,873	△ 3,154,537	164,336
土地	0	40,000,000		40,000,000		40,000,000
小計	60,761,081	41,923,760	0	102,684,841	△ 35,599,323	67,085,518
(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	592,900		1,082,140	△ 548,530	533,610
小計	549,240	592,900	0	1,142,140	△ 548,530	593,610
(投資その他の資産)						
退職金制度構築特定資産	41,926,394	9,007,692	7,000,000	43,934,086		43,934,086
園用地購入特定資産	36,202,220	10,000,599	46,202,819	0		0
園舎改修・建替特定資産	10,000,689	18,003,034	2,000,000	26,003,723		26,003,723
緊急時運営資金特定資産	18,000,459	3,000,357	10,000,255	11,000,561		11,000,561
保育所認可基準特定資産	11,002,684	34	11,002,718	0		0
小計	117,132,446	40,011,716	76,205,792	80,938,370		80,938,370
合 計	178,442,767	82,528,376	76,205,792	184,765,351	△ 36,147,853	148,617,498

【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	5,344,000		2,004,000	3,340,000
合 計	5,344,000	0	2,004,000	3,340,000

【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	1,182,950	121,500
地代家賃	360,000	360,000
活動計算書計	1,542,950	481,500

【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、園舎改修・建替特定資産、及び緊急時運営資金特定資産の内容は、定期預金、定額貯金及び公債です。