

様式3:財務諸表の注記

財務諸表の注記

1. 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 NPO法人会計基準協議会）によっています。同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法により償却しています。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。

・・・・・・・・・・・・・・・

(3) 施設の提供物の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供物の物的サービスの受入れは、活動計算書に計上しています。

また計上額の算定方法は「4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。

(4) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は「5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。

(5) 消費税等の会計処理

・・・・・・・・・・・・・

2. 会計方針の変更

3. 事業費の内訳

(単位：円)

科目	認可外保育事業費	児童発達支援事業費	放課後等デイサービス事業費		合計
(1) 人件費					
給料手当	4,891,319	5,135,885	6,114,148		16,141,352
臨時雇賃金	47,394	49,764	59,242		156,400
福利厚生費	2,622	2,753	3,277		8,652
人件費計	4,941,335	5,188,402	6,176,667	0	16,306,404
(2) その他経費					
業務委託費	169,376	177,844	211,719		558,939
諸謝金	68,575	72,005	85,720		226,300
教材費	56,884	59,729	71,106		187,719
給食費	452,988	475,637	566,235		1,494,860
移動保育費	4,500	4,725	5,625		14,850
旅費交通費	45,525	47,801	56,906		150,232
消耗什器備品費	17,398	18,268	21,748		57,414
通信運搬費	193,423	203,094	241,779		638,296
消耗品費	32,290	33,905	40,363		106,558
修繕費	8,091	8,495	10,114		26,700
水道光熱費	174,879	183,624	218,600		577,103
燃料費	257,050	269,903	321,313		848,266
地代家賃	490,455	514,977	613,068		1,618,500
減価償却費	120,361	126,380	150,452		397,193
保険料	29,658	31,140	37,072		97,870
諸会費	0	0	0		0
租税公課	14,060	14,764	17,576		46,400
研修費	71,563	75,142	89,455		236,160
雑費	38,468	40,392	48,085		126,945
その他経費計	2,245,544	2,357,825	2,806,936	0	7,410,305
合計	7,186,879	7,546,227	8,983,603	0	23,716,709

様式3:財務諸表の注記

財務諸表の注記

4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 方 法

5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 方 法

6. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は ×××円ですが、そのうち ×××円は、下記のように使途が特定されています。
したがって使途が制約されていない正味財産は ×××円です。

(単位:円)

内 容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備 考
				0 0 0 0 0 0	
合計	0	0	0	0	

7. 固定資産の増減内訳

(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 車両運搬具		1,798,539	397,193	1,401,346 0	397,193	1,401,346 0
無形固定資産				0		0
投資その他の資産				0		0
合計	0	1,798,539	397,193	1,401,346	397,193	1,401,346

8. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金				0
役員借入金	190,000	5,750,000	4,222,671	1,717,329 0
合計	190,000	5,750,000	4,222,671	1,717,329

様式3:財務諸表の注記

財務諸表の注記

9. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(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) 受取寄付金		
委託料 活動計算書計	0	0
(貸借対照表) 未払金		
役員借入金 貸借対照表計	0	0

様式5：財産目録

財産目録

平成26年3月31日

(単位：円)

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
手元現金	185,370	
常陽銀行普通預金	2,455	
水戸信用金庫普通預金	3,584	
未収金		
国保連 2月分	2,633,950	
国保連 3月分	2,428,783	
流動資産合計		5,254,142
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
什器備品		
車両運搬具	1,401,346	
有形固定資産計	1,401,346	
(2) 無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3) 投資その他の資産		
敷金	52,000	
投資その他の資産計	52,000	
固定資産合計		1,453,346
資産合計		6,707,488
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
車両購入代金	1,650,000	
事業費支払分	2,598,974	
管理費支払分	998,096	
預り金		
源泉所得税預り金	32,228	
健康保険預り金	43,910	
厚生年金預り金	74,763	
短期借入金		
千葉香借入分	1,717,329	
流動負債合計		7,115,300
2. 固定負債		
長期借入金		
・・・・・		
固定負債合計		0
負債合計		7,115,300
正味財産		-407,812