

## 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 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

平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産

取得価額の10%を既存価額とし取得価格に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長して忘備価額(1円)まで償却を行う。

平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産

残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から忘備価額(1円)を控除した金額に達するまで償却する償却率を乗ずる定額法。

無形固定資産

当初より既存価額をゼロとし、償却率を乗ずる定額法。

#### (2) 引当金の計上基準

退職給与引当金

岡山県退職共済制度に基づき、事業所負担額の累計額を計上しています。

### 2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	乳幼児保育事業	子育て支援センター事業	延長保育事業	一時保育事業	障害児保育事業	放課後児童クラブ事業	子育て応援事業	事業費計
<b>(1) 人件費</b>								
給料手当	70,461,175	6,353,599	2,491,140	1,699,380	1,457,000	10,194,414		92,656,708
法定福利費	10,786,764	836,612	346,247	283,994	4,904	142,351	0	12,400,872
<b>人件費計</b>	<b>81,247,939</b>	<b>7,190,211</b>	<b>2,837,387</b>	<b>1,983,374</b>	<b>1,461,904</b>	<b>10,336,765</b>	<b>0</b>	<b>105,057,580</b>
<b>(2) その他経費</b>								
給食費	4,028,897	112,600		57,500		970,391		5,169,388
保健衛生費	287,872	25,280				56,449		369,601
保育材料費	1,864,052	145,439		60,000		115,183		2,184,674
水道光熱費	1,464,806	176,000		165,000		227,243		2,033,049
燃料費	38,066							38,066
消耗器具備品費	1,241,480	124,000		69,700		339,990		1,775,170
保険料	23,360					38,295		61,655
賃借料	2,616,462	150,000				719,269		3,485,731
車輛費	1,501,734					330,895		1,832,629
雑費	214,111					3,500		217,611
<b>その他経費計</b>	<b>13,280,840</b>	<b>733,319</b>	<b>0</b>	<b>352,200</b>	<b>0</b>	<b>2,801,215</b>	<b>0</b>	<b>17,167,574</b>
<b>合 計</b>	<b>94,528,779</b>	<b>7,923,530</b>	<b>2,837,387</b>	<b>2,335,574</b>	<b>1,461,904</b>	<b>13,137,980</b>	<b>0</b>	<b>122,225,154</b>

### 3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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
建物(基本財産)	2,820,144			2,820,144	2,820,140	4
建物	2,187,610			2,187,610	897,493	1,290,117
構築物	1,731,123	414,019		2,145,142	1,360,848	784,294
車輛運搬具	693,660			693,660	633,213	60,447
器具及び備品	13,184,447			13,184,447	11,173,372	2,011,075
退職給付引当資産	6,163,995	1,037,028		7,201,023	0	7,201,023
<b>合 計</b>	<b>26,780,979</b>	<b>1,451,047</b>	<b>0</b>	<b>28,232,026</b>	<b>16,885,066</b>	<b>11,346,960</b>