

法人名： NPO法人かぶかぶ山のようちえん

## 貸借対照表

2019 年 3 月 31 日 現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	198,486		
未収金	470,000		
流動資産合計		668,486	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			668,486
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	391,500		
流動負債合計		391,500	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			391,500
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		△ 59,819	
当期正味財産増減額		336,805	
正味財産合計			276,986
負債及び正味財産合計			668,486

法人名: NPO法人かぶかぶ山のようちえん

## 財産目録

2019年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金			
ゆうちょ銀行口座	120,045		
みずほ銀行口座	78,441		
未収金			
子どもゆめ基金2018年度助成金	470,000		
流動資産合計		668,486	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			668,486
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金			
小川 給料手当 6, 7, 1~3月分	391,500		
流動負債合計		391,500	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			391,500
正味財産			276,986

法人名: NPO法人かぶかぶ山のようちえん

## 活動計算書

2018年4月1日から2019年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
正会員受取会費	1,239,385	
賛助会員受取会費	500,000	1,739,385
2. 受取助成金等		
受取民間助成金	1,087,608	1,087,608
3. その他収益		
雑収益	1,120	1,120
<b>経常収益計</b>		<b>2,828,113</b>
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	1,642,007	
<b>人件費計</b>	<b>1,642,007</b>	
(2) その他経費		
業務委託費	3,827	
謝金	231,000	
印刷製本費	24,830	
会議費	16,300	
旅費交通費	1,360	
車両費	2,100	
通信運搬費	6,972	
消耗品費	246,583	
修繕費	3,106	
保険料	271,559	
諸会費	5,000	
租税公課	1,320	
研修費	10,000	
支払手数料	432	
支払助成金	22,416	
新聞図書費	2,496	
<b>その他経費計</b>	<b>849,301</b>	
<b>事業費計</b>		<b>2,491,308</b>
2. 管理費		
(1) 人件費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
<b>その他経費計</b>	<b>0</b>	
<b>管理費計</b>		<b>0</b>
<b>経常費用計</b>		<b>2,491,308</b>
当期正味財産増減額		336,805
前期繰越正味財産額		△ 59,819
<b>次期繰越正味財産額</b>		<b>276,986</b>

## 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 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) 棚卸資産の評価方法  
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。  
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準  
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理  
施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 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。
- (5) 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、「4. 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。
- (6) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

### 2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

科 目	(単位:円)			
	親子自然体験	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>				
1. 受取会費	0	0	1,411,770	1,411,770
3. 受取助成金等	1,087,608	1,087,608	0	1,087,608
5. その他収益	1,120	1,120	0	1,120
<b>経常収益計</b>	<b>1,088,728</b>	<b>1,088,728</b>	<b>1,411,770</b>	<b>2,500,498</b>
<b>II 経常費用</b>				
(1) 人件費				
給料手当	1,642,007	1,642,007	0	1,642,007
<b>人件費計</b>	<b>1,642,007</b>	<b>1,642,007</b>	<b>0</b>	<b>1,642,007</b>
(2) その他経費				
業務委託費	3,827	3,827	0	3,827
謝金	231,000	231,000	0	231,000
印刷製本費	24,830	24,830	0	24,830
会議費	16,300	16,300	0	16,300
旅費交通費	1,360	1,360	0	1,360
車両費	2,100	2,100	0	2,100
通信運搬費	6,972	6,972	0	6,972
消耗品費	246,583	246,583	0	246,583
修繕費	3,106	3,106	0	3,106
保険料	83,532	83,532	0	83,532
諸会費	5,000	5,000	0	5,000
租税公課	1,320	1,320	0	1,320
研修費	10,000	10,000	0	10,000
支払手数料	432	432	0	432
支払助成金	22,416	22,416	0	22,416
新聞図書費	2,496	2,496	0	2,496
<b>その他経費計</b>	<b>661,274</b>	<b>661,274</b>	<b>0</b>	<b>661,274</b>
<b>経常費用計</b>	<b>2,303,281</b>	<b>2,303,281</b>	<b>0</b>	<b>2,303,281</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 1,214,553</b>	<b>△ 1,214,553</b>	<b>1,411,770</b>	<b>197,217</b>