

# 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

特定非営利活動法人共同子育て広場おひさま  
全事業所

[税込] (単位:円)

2019年 3月31日 現在

## 《資産の部》

### 【流動資産】

(現金・預金)

現金

1,385,494

普通預金

28,847,937

現金・預金 計

30,233,431

(売上債権)

未収収益

2,110,717

売上債権 計

2,110,717

(その他流動資産)

前払金

225,704

立替金

222,300

その他流動資産 計

448,004

その他の流動資産

8,403

流動資産合計

32,800,555

### 【固定資産】

(有形固定資産)

建物

57,084,584

建物附属設備

4,886,650

構築物

3,184,506

什器備品

6,043,604

有形固定資産減価償却累計額

36,880,848

有形固定資産 計

34,318,496

(無形固定資産)

借地権

3,405,043

ソフトウェア

1,350,000

無形固定資産減価償却

706,497

無形固定資産 計

4,048,546

人件費特定資産

17,500,000

修繕費特定資産

5,000,000

固定資産合計

60,867,042

資産の部 合計

93,667,597

## 《負債の部》

### 【流動負債】

未払金

5,650,475

預り金

281,034

賞与引当金

3,000,000

流動負債 計

8,931,509

負債の部 合計

8,931,509

## 《正味財産の部》

### 【正味財産】

正味財産

84,736,088

(うち当期正味財産増加額)

2,435,153

正味財産 計

84,736,088

正味財産の部 合計

84,736,088

# 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

特定非営利活動法人共同子育て広場おひさま  
全事業所

[税込] (単位:円)  
2019年 3月31日 現在

負債・正味財産合計

93,667,597

## 【貸借対照表の注記】

### 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2011年11月20日NPO法人会計基準協議会）によっています。

#### （1）固定資産の償却方法

- ・平成19年3月以前に取得した有形固定資産  
取得価格の10%を残存価額とし取得価額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備忘価額（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備忘録価額（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  
当初より残存額をゼロとし、償却率を乗ずる定額法。

#### （2）引当金の計上基準

- ・賞与引当金  
夏期賞与の支給見込額のうち当期に所属する額を計上しています。

（3）消費税等の会計処理 - 消費税は税込み経理によっています。

（4）その他事業は実施していません。

（5）使途が制限された資産 人件費特定資産 増 3,000,000円

修繕費特定資産 増 5,000,000円

（6）2011年度以前 貸借対照表 有形固定資産減価償却累計額未計上を当年度、減価償却費計上にて処理しています。

### 2. 重要な会計方針の変更

#### （1）固定資産の償却方法

- ・有形固定資産  
建物付属設備・什器備品の一部において定率法を採用していましたが 前期から定額法に変更しています。なお、この変更に伴う当年事業年度の収支に与える影響は軽微であります。