

# 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)

2021年 3月31日 現在

## 《資産の部》

### 【流動資産】

(現金・預金)

現金 899,749

普通預金 26,419,262

農協定期 10,000,000

徳島市農協国府支所 3,102

現金・預金計 37,322,113

(売上債権)

未収収益 1,058,020

売上債権計 1,058,020

(その他流動資産)

前払金 201,740

立替金 225,272

その他流動資産計 427,012

その他の流動資産 9,163

流動資産合計 38,816,308

### 【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 7,023,164

有形固定資産減価償却累計額  $\Delta 44,936,165$

有形固定資産計 27,242,739

(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  $\Delta 1,246,495$

無形固定資産計 3,508,548

人件費特定資産 19,500,000

修繕費特定資産 9,000,000

固定資産合計 59,251,287

資産の部合計 98,067,595

## 《負債の部》

### 【流動負債】

未払金 4,684,589

預り金 259,130

賞与引当金 3,000,000

流動負債計 7,943,719

負債の部合計 7,943,719

## 《正味財産の部》

### 【正味財産】

正味財産 90,123,876

(うち当期正味財産増加額) 2,815,110

# 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)  
2021年 3月31日 現在

正味財産 計	90,123,876
正味財産の部 合計	90,123,876
負債・正味財産合計	98,067,595

## 【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月以前に取得してた有形固定資産  
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 修繕費特定資産 増 3,000,000円  
人件費特定資産 増 2,000,000円

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし