

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

平成28年4月1日より当事務所ビル2階にて「はらっぱ舎A I A I」にて大阪市小規模保育事業を開始した。

2. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 定額法
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 過去の誤謬の修正再表示

当法人が前年度において受領した寄附金について、指定正味財産として計上すべきものを誤って、一般正味財産として計上していた。前年度の財務諸表は、この誤謬を訂正するために修正再表示している。(3ページ以降)

これにより、修正再表示を行う前と比べて変わる点は、前年度の貸借対照表について修正後の金額は

- ① 指定正味財産が50,878,432
- ② 一般正味財産は57,804,640となった。
前年度の正味財産増減計算書は、
- ③ 一般正味財産増減の部の受取寄附金が4,462,542
- ④ 受取寄附金振替額が1,028
- ⑤ 当期経常増減額と一般正味財産増減額が△3,602,825
- ⑥ 一般正味財産は57,804,640となった。
- ⑦ 指定正味財産増減の部の受取寄附金が43,142,000
- ⑧ 一般正味財産への振替額が1,028
- ⑨ 当期指定正味財産増減額が43,140,972となった。
- ⑩ 指定正味財産が50,878,432

指定正味財産の増減は以下のとおりである。

指定正味財産の増減

		27年3月期	28年3月期	29年3月期
はらっぱ事業	増	7,737,460	1,110,000	
	減		1,028	102
	残高	7,737,460	8,846,432	8,846,330
はらっぱ舎A I A I (減価償却費)	増		15,000,000	
	減			1,500,000
	残高		15,000,000	13,500,000
はらっぱ舎本園	増		27,032,000	276,000
	減			
	残高		27,032,000	27,308,000
指定正味残高		7,737,460	50,878,432	49,654,330

5. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
建物(はらっぱ舎A I A I)		35,401,493	3,540,149	31,861,344
基本財産引当預金	5,000,000			5,000,000
小 計	5,000,000	35,401,493	3,540,149	36,861,344
特定資産				
新事業所積立資産	13,001,077	9,000,007	13,001,084	9,000,000
はらっぱ事業積立資産	8,846,432		102	8,846,330
小 計	21,847,509	9,000,007	13,001,186	17,846,330
合 計	26,847,509	44,401,500	16,541,335	54,707,674

6. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
建物 (はらっぱ舎A I A I)	31,861,344	(13,500,000)	(18,361,344)	()
小 計	31,861,344	(13,500,000)	(18,361,344)	()
特定資産				
新事業所積立資産	9,000,000	()	(9,000,000)	()
はらっぱ事業積立資産	8,846,330	(8,846,330)	()	()
小 計	17,846,330	(8,846,330)	(9,000,000)	()
合 計	49,707,674	(22,346,330)	(27,361,344)	()

6. 担保に供している資産

担保に供している資産は次のとおりである。

土地 大阪市港区市岡元町

建物 同上

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高 (直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	35,401,493	3,540,149	31,861,344
合 計	35,401,493	3,540,149	31,861,344

11. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
大阪市小規模保育事業所整備補助金	大阪市		7,500,000	7,500,000		
合 計			7,500,000	7,500,000		

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
はらっぱ舎A I A Iの建物の減価償却費	1,500,000
はらっぱ事業積立資産取崩分	102
合 計	1,500,102

16. 重要な後発事象

平成29年4月1日より大阪市認可保育所「はらっぱ舎」を開設し保育事業を開始した。