

貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

一般財団法人 ながのこども財団

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	565,181	0	565,181
流動資産合計	565,181	0	565,181
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
長野市こども特定積立資産	80,000,000	0	80,000,000
特定資産合計	80,000,000	0	80,000,000
固定資産合計	80,000,000	0	80,000,000
資産合計	80,565,181	0	80,565,181
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	565,181	0	565,181
流動負債合計	565,181	0	565,181
負債合計	565,181	0	565,181
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
長野市出捐金	80,000,000	0	80,000,000
指定正味財産合計	80,000,000	0	80,000,000
(うち特定資産への充当額)	(80,000,000)	(0)	(80,000,000)
2. 一般正味財産	0	0	0
正味財産合計	80,000,000	0	80,000,000
負債及び正味財産合計	80,565,181	0	80,565,181

正味財産増減計算書

令和 5年 2月 1日から令和 5年 3月31日まで

一般財団法人 ながのこども財団

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	368	0	368	
特定資産受取利息	368	0	368	特定資産定期預金利息
受取補助金等	4,256,129	0	4,256,129	
受取長野市運営補助金	4,256,129	0	4,256,129	長野市からの運営費補助金
雑収益	17	0	17	
受取利息	17	0	17	預金利息
経常収益計	4,256,514	0	4,256,514	
(2) 経常費用				
管理費	4,256,514	0	4,256,514	
役員報酬	70,000	0	70,000	理事2名、評議員7名、監事1名
給料手当	3,180,542	0	3,180,542	長野市派遣職員3名
法定福利費	445,176	0	445,176	派遣職員共済組合事業主負担、労働保険料
通信運搬費	25,566	0	25,566	インターネット回線利用料、郵便料
消耗品費	130,937	0	130,937	印鑑、事務用品等
租税公課	58	0	58	受取利息に係る源泉所得税
支払負担金	13,339	0	13,339	長野市への庁舎維持管理負担金
支払委託料	147,686	0	147,686	会計ソフト使用料、保守料
支払手数料	243,210	0	243,210	社労士・税理士顧問料、振込手数料
経常費用計	4,256,514	0	4,256,514	
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	0	0	0	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	0	0	0	
一般正味財産期首残高	0	0	0	
一般正味財産期末残高	0	0	0	
II 指定正味財産増減の部				
受取出捐金等	80,000,000	0	80,000,000	
長野市出捐金	80,000,000	0	80,000,000	法人設立のため長野市から財産の拠出
当期指定正味財産増減額	80,000,000	0	80,000,000	
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	80,000,000	0	80,000,000	
III 正味財産期末残高	80,000,000	0	80,000,000	

収支計算書

令和 5年 2月 1日から令和 5年 3月31日まで

一般財団法人 ながのこども財団

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
特定資産運用収入	[2,000]	[368]	[1,632]
特定資産利息収入	2,000	368	1,632
補助金等収入	[4,803,000]	[4,256,129]	[546,871]
長野市運営補助金収入	4,803,000	4,256,129	546,871
出捐金収入	[80,000,000]	[80,000,000]	[0]
長野市出捐金収入	80,000,000	80,000,000	0
雑収入	[0]	[17]	[△ 17]
受取利息収入	0	17	△ 17
事業活動収入計	84,805,000	84,256,514	548,486
2. 事業活動支出			
管理費支出	[4,805,000]	[4,256,514]	[548,486]
役員報酬支出	84,000	70,000	14,000
給料手当支出	3,304,000	3,180,542	123,458
法定福利費支出	446,000	445,176	824
福利厚生費支出	10,000	0	10,000
会議費支出	4,000	0	4,000
旅費交通費支出	50,000	0	50,000
通信運搬費支出	82,000	25,566	56,434
消耗品費支出	148,000	130,937	17,063
印刷製本費支出	20,000	0	20,000
賃借料支出	93,000	0	93,000
保険料支出	17,000	0	17,000
租税公課支出	1,000	58	942
負担金支出	100,000	13,339	86,661
委託料支出	202,000	147,686	54,314
手数料支出	244,000	243,210	790
事業活動支出計	4,805,000	4,256,514	548,486
事業活動収支差額	80,000,000	80,000,000	0
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[80,000,000]	[80,000,000]	[0]
長野市こども特定資産取得支出	80,000,000	80,000,000	0
投資活動支出計	80,000,000	80,000,000	0
投資活動収支差額	△ 80,000,000	△ 80,000,000	0
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0		0
当期収支差額	0	0	0
前期繰越収支差額	0	0	0
次期繰越収支差額	0	0	0

財務諸表に対する注記

一般財団法人 ながのこども財団

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」を採用している。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

・最終仕入原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産 法人税法の規定による定額法によっている。

②無形固定資産 法人税法の規定による定額法によっている。

③リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。尚、リース資産のうち重要性が乏しい資産は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

(3) 消費税等の会計処理 税込み方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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
特定資産				
長野市こども特定積立資産	0	80,000,000	0	80,000,000
小 計	0	80,000,000	0	80,000,000
合 計	0	80,000,000	0	80,000,000

5. 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)
特定資産				
長野市こども特定積立資産	80,000,000	(80,000,000)		
小 計	80,000,000	(80,000,000)		
合 計	80,000,000	(80,000,000)		

(記載上の留意事項)

基金からの充当額がある場合には、財源の内訳として記載するものとする。

6. 担保に供している資産

該当なし

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
該当なし			
合 計			

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、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
長野市運営補助金	長野市		4,803,000	546,871	4,256,129	
合 計			4,803,000	546,871	4,256,129	

9. 重要な後発事象

該当なし

10. その他

該当なし

収支計算書に対する注記

一般財団法人 ながのこども財団

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、仮払金、未払金、預り金、職員預り金及び仮受金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
普通預金	0	565,181
合 計	0	565,181
預り金	0	565,181
合 計	0	565,181
次期繰越収支差額	0	0

3. 科目間の流用及び予備費の使用について

(1) 科目間の流用（注1）

予算科目のうち「管理費支出—給料手当支出」より446,000を「法定福利費支出」に流用した。

予算科目のうち「管理費支出—委託料支出」より1,000を「租税公課支出」に流用した。

予算科目のうち「管理費支出—委託料支出」より2,000を「手数料支出」に流用した。

科 目	当初予算額	科目間流用額	流用後予算額
管理費支出/給料手当支出	3,750,000	△446,000	3,304,000
管理費支出/法定福利費支出	0	446,000	446,000
管理費支出/委託料支出	205,000	△3,000	202,000
管理費支出/租税公課支出	0	1,000	1,000
管理費支出/手数料支出	242,000	2,000	244,000

附属明細書

一般財団法人 ながのこども財団

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	長野市こども特定積立資産	0	80,000,000	0	80,000,000
	特定資産計	0	80,000,000	0	80,000,000

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
該当なし					

財産目録

令和 5年 3月31日現在

一般財団法人 ながのこども財団

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	預金	普通預金 八十二銀行 長野市役所支店	運転資金として保有	565,181
				565,181
流動資産合計				565,181
(固定資産)	長野市こども 特定積立資産	定期預金 八十二銀行 長野市役所支店	財団の経営基盤確立資金として保有	80,000,000
特定資産				
固定資産合計				80,000,000
資産合計				80,565,181
(流動負債)	預り金	職員・講師等 長野市	職員・税理士の源泉所得税等 18,310円 運営費補助金の清算金 546,871円	565,181
流動負債合計				565,181
負債合計				565,181
正味財産				80,000,000