

計算書類の注記

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) 棚卸資産の評価基準および評価方法
最終仕入原価法に基づく原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 有形固定資産（リース資産を除く）
法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
但し、建物及び一定の建物付属設備並びに構築物については、定額法を採用しています。
 - ② リース資産
法人税法の規定に基づいてリース期間定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。
- (4) 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ます。

2 事業別損益の状況

科 目	就労継続支 援事業	障がい福祉 サービス事業	障がい者ふれ 合い提供事業 他	社会基盤の 啓蒙事業	事業部門計	管理部門	合計
<経常収益>							
受取会費	0	0		0	0	479,000	479,000
受取寄付金	0	0		0	0	5,692,185	5,692,185
受取助成金等	0	706,818		0	706,818	60,000	766,818
事業収益	12,441,832	59,617,684		95,500	72,155,016	0	72,155,016
その他収益	1,000	2,170,919		0	2,171,919	1,867,890	4,039,809
経常収益計	12,442,832	62,495,421	0	95,500	74,326,935	8,099,075	83,132,828
<経常費用>							
売上原価	5,061,232	14,606		0	5,075,838	0	5,075,838
(人件費)							
役員報酬	0	4,000,000		0	4,000,000	5,620,000	9,620,000
給料手当	2,888,931	24,056,301		9,262	26,954,494	1,923,765	28,878,259
法定福利費	0	3,047,060		0	3,047,060	225,079	3,272,139
通勤費	361,080	1,837,930		0	2,199,010	50,400	2,249,410
福利厚生費	195,765	594,055		412,475	1,202,295	172,543	1,374,838
賞与	180,000	2,447,500		0	2,627,500	0	0
人件費計	3,625,776	35,982,846	0	421,737	40,030,359	7,991,787	48,022,146
(その他経費)							0
業務委託費	0	3,765,850		0	3,765,850		3,765,850
諸謝金	60,000	300,000		768,976	1,128,976	589,380	
印刷製本費	0	3,817		1,188,500	1,192,317		1,192,317
会議費	0	29,298		36,126	65,424	46,063	111,487
旅費交通費	2,080	72,190		15,700	89,970		89,970
車両費	699,750	601,042		0	1,300,792		1,300,792
通信運搬費	391,986	350,557		46,690	789,233	207,853	997,086
消耗品費	388,501	928,858		87,127	1,404,486	406,577	1,811,063

広告宣伝費	1,000	0	0	1,000		1,000
修繕費	197,010	32,700	0	229,710		229,710
水道光熱費	898,917	1,158,893	0	2,057,810	158,991	2,216,801
地代家賃	1,477,048	4,477,038	0	5,954,086	205,400	6,159,486
賃借料	0	234,960	55,400	290,360	38,100	328,460
減価償却費	779,377	1,249,760	0	2,029,137	26,552	2,055,689
保険料	75,387	84,138	0	159,525	10,645	170,170
諸会費	36,000	0	0	36,000	3,000	39,000
支払利息	0	0	0	0	89	89
租税公課	289,790	2,290	2,220	294,300		294,300
図書研修費	0	1,068,079	0	1,068,079	1,100	1,069,179
出店料	9,500	0	0	9,500		9,500
交際費	31,700	411,488	62,901	506,089	106,307	612,396
貸倒償却	0	3,000	0	3,000		3,000
雑費	32,912	538,774	9,503	581,189	31,503	612,692
その他経費計	5,370,958	15,312,732	0	2,273,143	22,956,833	1,831,560
経常費用計	14,057,966	51,310,184	0	2,694,880	68,063,030	9,823,347
当期経常増減額	▲1,615,134	11,185,237	0	▲2,599,380	6,970,723	▲1,724,272

(参考) 用途の特定されない受取寄付金(管理部門計上分)の充当状況

	就労継続支援事業	障がい福祉サービス事業	障がい者ふれあい提供事業他	社会基盤の啓蒙事業	事業部門充当計	管理部門計上額
受取寄付金	1,175,683	4,291,126	0	225,376	5,692,185	5,692,185

3 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	14,476,947	0	0	14,476,947	△ 6,522,659	7,954,288
建物付属設備	7,306,923	0	0	7,306,923	△ 6,687,333	619,590
構築物	824,489	0	0	824,489	△ 679,527	144,962
車両運搬具	5,547,950	0	0	5,547,950	△ 5,547,946	4
什器備品	13,793,307	0	633,840	13,159,467	△ 12,462,751	696,716
機械装置	4,777,701	0	0	4,777,701	△ 4,755,273	22,428
リース資産	0	1,927,200	0	1,927,200	△ 11,513	1,915,687
その他の有形固定資産	440,560	0	140,000	300,560	△ 200,372	100,188
無形固定資産						
電話加入権	75,600	0	0	75,600	0	75,600
投資その他の資産						
敷金	750,000	0	0	750,000	0	750,000
長期前払費用	5,635,350	575,571	5,088,000	1,122,921	0	1,122,921
預託金	27,980	0	0	27,980	0	27,980
合計	53,656,807	2,502,771	5,861,840	50,297,738	△ 36,867,374	13,430,364

4 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	3,142,614		1,000,000	2,142,614
長期借入金	10,503,395	0	2,031,263	8,472,132
合計	13,646,009	0	3,031,263	10,614,746

5 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引

(活動計算書)			
受取寄付金	5,692,185	4,322,229	
給与手当(事業費)	26,954,494	4,920,000	
(貸借対照表)			
短期借入金	2,142,614	2,142,614	
長期借入金	8,472,132	8,472,132	
貸借対照表計	10,614,746	10,614,746	0