

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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及び評価方法
商品：先入先出法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産の減価償却方法は建物、建物附属設備については法人税法に規定する定額法、それ以外は法人税法に規定する定率法によっている。
- (6) 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。

3. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	障害児通所事業	障害者多機能型事業	障害者就労支援事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費				0		0
2. 受取寄附金		300,000		300,000	300,000	600,000
3. 受取助成金等				0		0
4. 事業収益	21,324,389	5,119,490	3,792,596	30,236,475		30,236,475
5. その他収益				0	16,008	16,008
経常収益計	21,324,389	5,419,490	3,792,596	30,536,475	316,008	30,852,483
II 経常費用						
(1) 人件費						
役員報酬	4,004,370	1,000,000		5,004,370	910,000	5,914,370
給料手当	9,540,220	4,267,292	720,000	14,527,512		14,527,512
賞与手当	245,000			245,000		245,000
雑給			415,564	415,564		415,564
法定福利費	1,061,294	447,911	56,136	1,565,341	70,951	1,636,292
福利厚生費	166,868	6,104		172,972		172,972
人件費計	15,017,752	5,721,307	1,191,700	21,930,759	980,951	22,911,710
(2) その他経費						
売上原価			2,603,178	2,603,178		2,603,178
広告宣伝費	2,581		6,210	8,791		8,791
減価償却費	1,288,045	639,579	20,130	1,947,754	125,000	2,072,754
賃借料			54,840	54,840		54,840
修繕費			56,700	56,700		56,700
事務用品費	896	2,096	8,286	11,278		11,278
消耗品費	1,708,808	287,563	600,307	2,596,678	331,144	2,927,822
水道光熱費	63,489	70,089	61,448	195,026	55,400	250,426
旅費交通費	369,000	166,000	20,856	555,856		555,856
手数料	2,210	20	6,048	8,278	748,054	756,332
租税公課	4,350		9,600	13,950	28,850	42,800
接待交際費	594			594	37,609	38,203
保険料				0	346,155	346,155
通信費	91,740	74,221	78,633	244,594	71,434	316,028
諸会費				0	16,000	16,000
車輛費	167,678	154,608	254,719	577,005	154,610	731,615
新聞図書費	12,964			12,964		12,964
地代家賃	1,590,000	400,000	107,784	2,097,784		2,097,784
会議費	10,280			10,280	46,234	56,514
支払利息	43,657	43,657	43,657	130,971	43,659	174,630
雑費	1,100	1,260	11,065	13,425	277,529	290,954
その他経費計	5,357,392	1,839,093	3,943,461	11,139,946	2,281,678	13,421,624
経常費用計	20,375,144	7,560,400	5,135,161	33,070,705	3,262,629	36,333,334
当期経常増減額	949,245	-2,140,910	-1,342,565	-33,070,705	-2,946,621	-5,480,851

7. 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		1,324,452		1,324,452	△ 25,562	1,298,890
建物附属設備		195,264		195,264	△ 8,721	186,543
車輛運搬具		2,830,360		2,830,360	△ 1,788,607	1,041,753
什器備品		823,831		823,831	△ 249,864	573,967
合計	0	5,173,907	0	5,173,907	△ 2,072,754	3,101,153

8. 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
長期借入金		17,000,000	1,469,000	15,531,000
役員借入金	29,015	5,309,918	4,238,510	1,100,423
合計	29,015	22,309,918	5,707,510	16,631,423

9. 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とおりです。

(単位：円)

科目	計算書類に計 上された金額	内役員及び近 親者との取引	内近親者及 び支配法人等 との取引
(活動計算書)			
資産受贈益	600,000	600,000	
委託料			
活動計算書計	600,000	600,000	0
(貸借対照表)			
未払金			
役員借入金	1,100,423	1,100,423	
貸借対照表計	1,100,423	1,100,423	0

10. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにす

るために必要な事項

- ・ 現物寄附の評価方法

現物寄附を受けた固定資産の評価方法は、時価相当額によっています。