

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 |
| 2. 受取寄附金 | | 100,000 | | 100,000 | | 100,000 |
| 3. 受取助成金等 | 330,000 | | | 330,000 | | 330,000 |
| 4. 事業収益 | 41,397,921 | 28,454,160 | 11,520,089 | 81,372,170 | | 81,372,170 |
| 5. その他収益 | | | 2,552 | 2,552 | 28 | 2,580 |
| 経常収益計 | 41,727,921 | 28,554,160 | 11,522,641 | 81,804,722 | 28 | 81,804,750 |
| II 経常費用 | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | |
| 役員報酬 | 3,500,760 | 3,268,000 | | 6,768,760 | 2,320,000 | 9,088,760 |
| 給料手当 | 13,774,273 | 12,440,057 | 2,651,260 | 28,865,590 | | 28,865,590 |
| 賞与手当 | 2,712,000 | 980,200 | | 3,692,200 | | 3,692,200 |
| 雑給 | | | 2,322,571 | 2,322,571 | | 2,322,571 |
| 法定福利費 | 1,997,748 | 1,668,028 | 497,145 | 4,162,921 | 231,891 | 4,394,812 |
| 福利厚生費 | 647,604 | 19,091 | | 666,695 | 97,618 | 764,313 |
| 人件費計 | 22,632,385 | 18,375,376 | 5,470,976 | 46,478,737 | 2,649,509 | 49,128,246 |
| (2) その他経費 | | | | | | |
| 売上原価 | | 9720 | 7,633,285 | 7,643,005 | | 7,643,005 |
| 広告宣伝費 | 1,012 | 2,651 | | 3,663 | 293,910 | 297,573 |
| 荷造運賃 | | 1,650 | 1,700 | 3,350 | | 3,350 |
| 減価償却費 | 574,193 | 906,143 | 43,113 | 1,523,449 | 828,634 | 2,352,083 |
| 賃借料 | | 12,100 | 265,480 | 277,580 | | 277,580 |
| 修繕費 | | 8,900 | 18,040 | 26,940 | | 26,940 |
| 事務用品費 | 495 | | 451 | 946 | 9,415 | 10,361 |
| 消耗品費 | 1,034,990 | 706,202 | 294,779 | 2,035,971 | 14,976 | 2,050,947 |
| 水道光熱費 | 185,666 | 176,822 | 44,231 | 406,719 | 190,375 | 597,094 |
| 旅費交通費 | 330,000 | 502,000 | 94,858 | 926,858 | 5,000 | 931,858 |
| 手数料 | 3,390 | 157 | 56,198 | 59,745 | 1,608,586 | 1,668,331 |
| 租税公課 | 200 | 3,450 | 34,000 | 37,650 | 3,800 | 41,450 |
| 接待交際費 | | 3,240 | 2,160 | 5,400 | 125,452 | 130,852 |
| 保険料 | | | | 0 | 800,230 | 800,230 |
| 通信費 | 124,133 | 127,232 | 19,054 | 270,419 | 190,708 | 461,127 |
| 諸会費 | | | | 0 | 34,000 | 34,000 |
| 車輛費 | 528,835 | 527,835 | 310,635 | 1,367,305 | 683,401 | 2,050,706 |
| 新聞図書費 | 26,390 | | | 26,390 | 19,800 | 46,190 |
| 地代家賃 | 1,860,000 | 960,000 | 217,440 | 3,037,440 | 12,820 | 3,050,260 |
| 会議費 | | | | 0 | 22,602 | 22,602 |
| 現金過不足 | | | 48,758 | 48,758 | | 48,758 |
| 支払利息 | 121,437 | 121,437 | | 242,874 | 121,437 | 364,311 |
| 雑費 | 41,156 | 123,706 | 35,526 | 200,388 | 894,651 | 1,095,039 |
| その他経費計 | 4,831,897 | 4,193,245 | 9,119,708 | 18,144,850 | 5,859,797 | 24,004,647 |
| 経常費用計 | 27,464,282 | 22,568,621 | 14,590,684 | 64,623,587 | 8,509,306 | 73,132,893 |
| 当期経常増減額 | 14,263,639 | 5,985,539 | -3,068,043 | -64,623,587 | -8,509,278 | 8,671,857 |

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 | △ 86,484 | 1,237,968 |
| 建物附属設備 | 195,264 | | | 195,264 | △ 21,803 | 173,461 |
| 車輛運搬具 | 2,830,360 | 4,232,586 | | 7,062,946 | △ 3,775,651 | 3,287,295 |
| 什器備品 | 823,831 | 244,932 | | 1,068,763 | △ 540,899 | 527,864 |
| 合計 | 3,849,455 | 4,477,518 | 0 | 9,651,425 | △ 4,424,837 | 5,226,588 |

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 |
|-------|------------|-----------|-----------|------------|
| 短期借入金 | | 4,400,000 | 2,400,000 | 2,000,000 |
| 長期借入金 | 15,531,000 | | 2,608,000 | 12,923,000 |
| 役員借入金 | 1,100,423 | 2,737,786 | 3,088,245 | 749,964 |
| 合計 | 16,631,423 | 7,137,786 | 8,096,245 | 15,672,964 |

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 |
|---------|--------------|--------------|
| (活動計算書) | | |
| 資産受贈益 | | |
| 手数料 | 1,668,331 | 485,000 |
| 活動計算書計 | 1,668,331 | 485,000 |
| (貸借対照表) | | |
| 未払金 | | |
| 役員借入金 | 749,964 | 749,964 |
| 貸借対照表計 | 749,964 | 749,964 |

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。