

## 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	障害者就労支援事業B型	障害者就労支援事業A型	障害者生活介助事業	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		10,000			10,000		10,000
3. 受取助成金等	1,632,000	1,184,000	650,000		3,466,000		3,466,000
4. 事業収益	40,215,834	45,237,806	11,208,814	4,472,381	101,134,835		101,134,835
5. その他収益		41			41	202,079	202,120
経常収益計	41,847,834	46,431,847	11,858,814	4,472,381	104,610,876	202,079	104,812,955
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	2,428,260	2,746,365		609,635	5,784,260	2,500,000	8,284,260
給料手当	14,343,282	14,865,715	10,577,818	2,912,632	42,699,447	1,000,000	43,699,447
賞与手当	6,499,300	3,939,232	520,000	867,768	11,826,300	60,000	11,886,300
雑給		5,055,400	77,988		5,133,388		5,133,388
法定福利費	1,995,910	2,156,556	951,845	68,399	5,172,710	305,340	5,478,050
福利厚生費	981,191	514,139	1,400	114,129	1,610,859	23,033	1,633,892
人件費計	26,247,943	29,277,407	12,129,051	4,572,563	72,226,964	3,888,373	76,115,337
(2) その他経費							
売上原価		2,485,916	2,845,576		5,331,492		5,331,492
広告宣伝費		16,383	594,633		611,016	6,135	617,151
荷造運賃					0		0
減価償却費	1,950,378	208,139	547,602		2,706,119	881,972	3,588,091
賃借料		287,441	2,200	1,399	291,040		291,040
修繕費	51,579	4,500	34,353	1,000	91,432	154,218	245,650
消耗品費	693,880	1,436,496	455,826	123,655	2,709,857	1,058,581	3,768,438
水道光熱費	111,766	466,751	120,253	18,569	717,339	124,618	841,957
旅費交通費	328,200	603,711	297,940	118,349	1,348,200	87,338	1,435,538
手数料	3,580	51,714	990	28	56,312	2,429,893	2,486,205
租税公課	450	1,964	5,700	436	8,550	95,550	104,100
接待交際費	1,350	5,302	8,841	1,178	16,671	238,537	255,208
保険料					0	1,093,580	1,093,580
通信費	56,057	160,384	150,597	10,817	377,855	254,157	632,012
諸会費		2,500			2,500	10,000	12,500
車輦費	439,196	1,414,843	443,665	79,176	2,376,880	625,669	3,002,549
新聞図書費	53,364				53,364		53,364
地代家賃	1,860,000	1,023,210		174,390	3,057,600	1,017,636	4,075,236
会議費					0	150,495	150,495
外注費		8,183	1,193,400	1,817	1,203,400		1,203,400
支払利息	69,558	196,038	69,558	12,636	347,790	69,561	417,351
雑費	141,307	412,662	368,016	28,260	950,245	1,172,165	2,122,410
その他経費計	5,760,665	8,786,137	7,139,150	571,710	22,257,662	9,470,105	31,727,767
経常費用計	32,008,608	38,063,544	19,268,201	5,144,273	94,484,626	13,358,478	107,843,104
当期経常増減額	9,839,226	8,368,303	-7,409,387	-671,892	-94,484,626	-13,156,399	-3,030,149

## 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	6,462,133		7,786,585	△ 232,996	7,553,589
建物附属設備	195,264	775,313		970,577	△ 56,528	914,049
機械装置	0	300,000		300,000	△ 35,000	265,000
車輛運搬具	7,062,946	8,592,901	100,000	15,555,847	△ 6,710,435	8,845,412
什器備品	1,068,763	778,119		1,846,882	△ 894,636	952,246
合計	9,651,425	16,908,466	100,000	26,459,891	△ 7,696,599	18,530,296

## 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	2,000,000	12,000,000	9,000,000	5,000,000
長期借入金	12,923,000	3,000,000	3,648,000	12,275,000
役員借入金	749,964	842,557	1,259,954	332,567
合計	15,672,964	15,842,557	13,907,954	17,607,567

## 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	2,486,205	880,000
活動計算書計	2,486,205	880,000
(貸借対照表)		
未払金	6,397,094	520,000
役員借入金	332,567	332,567
貸借対照表計	6,729,661	852,567

## 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。