

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、一括償却資産については法人税法に規定する償却方法、それ以外の減価償却資産については法人税法に規定する定率法によっている。

(3) 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

(単位：円)

科 目	障害児通所事業	児童発達・放課後デイ事業	相談事業（あぶりーる）	生活介護事業	事業部門計	管理部門	合 計
I 経常収益							
(1) 受取会費							
(2) 受取寄附金							
(3) 受取助成金等						300,360	300,360
(4) 事業収益	46,866,793	5,424,474	1,564,680	2,157,191	56,013,138		56,013,138
(5) その他収益						94,089	94,089
経常収益計	46,866,793	5,424,474	1,564,680	2,157,191	56,013,138	394,449	56,407,587
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬					0	3,600,000	3,600,000
給料手当	16,336,678	6,640,234	1,919,296	2,640,672	27,536,880	1,815,186	29,352,066
賞与手当	7,645,991				7,645,991	849,554	8,495,545
雑給		375,837		149,463	525,300		525,300
法定福利費	3,549,735	819,106	118,510	325,743	4,813,094	772,787	5,585,881
福利厚生費	492,758	143,597	7,452	57,106	700,913	676	701,589
人件費計	28,025,162	7,978,774	2,045,258	3,172,984	41,222,178	7,038,203	48,260,381
(2) その他経費							0
売上原価				46,656	46,656		46,656
広告宣伝費					0	89,688	89,688
減価償却費	492,594	7,486,874	53,495	2,977,362	11,010,325	2,085,200	13,095,525
賃借料		36,360		14,460	50,820	332,420	383,240
修繕費	82,587		738		83,325	55,000	138,325
消耗品費	690,440	1,615,731	49,722	642,541	2,998,434	207,927	3,206,361
水道光熱費	409,473	106,789	13,301	42,468	572,031		572,031
旅費交通費	680,211	62,961	36,229	25,039	804,440	233,770	1,038,210
手数料	91,541	6,117	3,047	2,433	103,138	1,988,800	2,091,938
租税公課	108,913		3,637		112,550	2,900	115,450
接待交際費		2,146	734	854	3,734	277,605	281,339
保険料	1,000,712	100,058	33,410	39,792	1,173,972	8,510	1,182,482
通信費	687,299	5,823	33,477	2,316	728,915	14,714	743,629
諸会費					0	12,550	12,550
車両費	1,175,597	380,041	38,998	151,135	1,745,771	3,250	1,749,021
新聞図書費	82,466		1,978		84,444		84,444
地代家賃	1,871,480	623,892		248,108	2,743,480		2,743,480
会議費					0	123,427	123,427
外注費					0		0
支払利息	353,363	42,564	11,798	16,927	424,652		424,652
貸倒引当金繰入					0	101,939	101,939
雑費	53,737	42	63	18	53,860	66,000	119,860
その他経費計	7,780,413	10,469,398	280,627	4,210,109	22,740,547	5,603,700	28,344,247
経常費用計	35,805,575	18,448,172	2,325,885	7,383,093	63,962,725	12,641,903	76,604,628
当期経常増減額	11,061,218	-13,023,698	-761,205	-5,225,902	-7,949,587	-12,247,454	-20,197,041

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	1,442,736	16,500,000		17,942,736	△ 421,350	17,521,386
建物附属設備	195,264			195,264	△ 87,213	108,051
車輛運搬具	18,117,061	19,967,625	3,732,586	34,352,100	△ 19,982,890	14,369,210
器具備品	807,644	4,674,460		5,482,104	△ 1,245,784	4,236,320
一括償却資産	773,340			773,340	△ 773,340	0
合 計	21,336,045	41,142,085	3,732,586	58,745,544	△ 22,510,577	36,234,967

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	0	0	0	0
長期借入金	1,614,000	49,127,666	4,279,666	46,462,000
合 計	1,614,000	7,137,786	8,096,245	15,672,964

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)		
役員報酬	3,600,000	3,600,000
活動計算書計	3,600,000	3,600,000
(貸借対照表)		
未払金	300,000	300,000
役員借入金	2,046,496	2,046,496
貸借対照表計	2,346,496	2,346,496