

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）	居宅介護（日中一時）	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	870,000	380,000	61,000		190,000	1,501,000		1,501,000
(4) 事業収益	51,559,109	28,352,914	4,482,510	812,731	24,088,997	109,296,261		109,296,261
(5) その他収益							115,161	115,161
経常収益計	52,429,109	28,732,914	4,543,510	812,731	24,278,997	110,797,261	115,161	110,912,422
II 経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬						0	3,000,000	3,000,000
給料手当	18,618,753	16,161,852	4,036,140	463,278	13,731,315	53,011,338		53,011,338
賞与手当	4,467,510	1,273,841	688,050	36,515	1,082,271	7,548,187		7,548,187
雑給		1,101,061			31,563	935,476		2,068,100
法定福利費	3,499,054	2,642,629	716,018	75,753	2,245,211	9,178,665	454,693	9,633,358
福利厚生費	481,899	134,706	1,626	3,862	114,448	736,541		736,541
人件費計	27,067,216	21,314,089	5,441,834	610,971	18,108,721	72,542,831	3,454,693	75,997,524
(2) その他経費								0
売上原価		260,885		7,480	221,651	490,016		490,016
広告宣伝費						0		0
減価償却費	1,880,443	6,548,777	150,373	187,722	5,563,924	14,331,239		14,331,239
賃借料	1,413,818	57,829	47,202	1,659	49,132	1,569,640		1,569,640
修繕費						0		0
消耗品費	491,231	554,216	56,451	15,888	470,869	1,588,655		1,588,655
水道光熱費	555,420	473,946	18,315	13,587	402,671	1,463,939		1,463,939
旅費交通費	367,039	330,972	47,108	9,488	281,198	1,035,805	180,000	1,215,805
手数料	107,231	8,629	4,181	248	7,331	127,620	3,027,420	3,155,040
租税公課	98,849	19,379	3,301	556	16,465	138,550		138,550
接待交際費	69,121	4,685	2,184	135	3,980	80,105		80,105
保険料	2,368,336	9,396	79,069	271	7,983	2,465,055		2,465,055
通信費	849,592	33,096	42,657	950	28,119	954,414		954,414
諸会費	11,612	3,513	388	102	2,985	18,600		18,600
車輦費	1,396,219	1,348,891	43,052	38,667	1,146,035	3,972,864		3,972,864
新聞図書費	53,146		1,512			54,658		54,658
地代家賃	1,880,786	1,009,435	694	28,936	857,629	3,777,480		3,777,480
会議費		2,661		77	2,261	4,999		4,999
外注費		255,553		7,326	217,121	480,000		480,000
支払利息	509,446	308,198	17,008	8,836	261,849	1,105,337		1,105,337
貸倒引当金繰入						0	200,417	200,417
雑費	170,688		5,669			176,357		176,357
その他経費計	12,222,977	11,230,061	519,164	321,928	9,541,203	33,835,333	3,407,837	37,243,170
経常費用計	39,290,193	32,544,150	5,960,998	932,899	27,649,924	106,378,164	6,862,530	113,240,694
当期経常増減額	13,138,916	△ 3,811,236	△ 1,417,488	△ 120,168	△ 3,370,927	4,419,097	△ 6,747,369	△ 2,328,272

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	17,942,736			17,942,736	△ 1,246,715	16,696,021
建物附属設備	195,264			195,264	△ 100,295	94,969
車輛運搬具	34,352,100	1,410,330		35,762,430	△ 32,010,305	3,752,125
器具備品	5,482,104			5,482,104	△ 2,711,161	2,770,943
合 計	57,972,204	1,410,330	0	59,382,534	△ 36,068,476	23,314,058

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	46,462,000	19,000,000	14,002,000	51,460,000
合 計	46,462,000	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	3,000,000	3,000,000
活動計算書計	3,000,000	3,000,000
(貸借対照表)		
役員借入金	2,220,549	2,220,549
貸借対照表計	2,220,549	2,220,549