

## 財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(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

棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は総平均法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物は定額法、その他は法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

### 事業別損益の状況

平成29年4月1日～平成30年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目            | 特定非営利活動に係る事業 |             |            |           | その他事業費 | 事業部門計      | 合計         |
|----------------|--------------|-------------|------------|-----------|--------|------------|------------|
|                | 理解を広めるための事業費 | 障害福祉サービス事業費 |            | 特定相談支援事業費 |        |            |            |
|                |              | 就労支援事業費     | 管理費        |           |        |            |            |
| <b>I 経常収益</b>  |              |             |            |           |        |            |            |
| 1.受取会費         |              |             |            |           |        |            |            |
| 正会員受取入会費       | 10,000       |             |            |           |        | 10,000     | 10,000     |
| 正会員受取会費        | 105,000      |             |            |           |        | 105,000    | 105,000    |
| 賛助会員受取会費       | 81,000       |             |            |           |        | 81,000     | 81,000     |
| 2.受取寄付金        | 20,000       |             |            |           |        | 20,000     | 20,000     |
| 受取寄附金          |              |             |            |           |        |            |            |
| 3.就労支援事業収益     |              |             |            |           |        |            |            |
| 就労支援事業収益       |              | 6,246,247   |            |           |        | 6,246,247  | 6,246,247  |
| 4.事業活動収益       |              |             |            |           |        |            |            |
| 訓練等給付費収益       |              |             | 30,391,530 |           |        | 30,391,530 | 30,391,530 |
| 給食費収入          |              |             | 961,930    |           |        | 961,930    | 961,930    |
| 計画作成報酬         |              |             |            | 750,600   |        | 750,600    | 750,600    |
| 市場調査業務委託収入     |              |             |            | 200,000   |        | 200,000    | 200,000    |
| 5.受取助成金等       |              |             |            |           |        |            |            |
| 受取助成金          | 80,000       |             |            |           |        | 80,000     | 80,000     |
| 受取補助金          |              |             |            |           |        | 0          | 0          |
| 6.その他収益        | 17,860       |             | 46,485     |           |        | 64,345     | 64,345     |
| 経常収益 計         | 313,860      | 6,246,247   | 31,399,945 | 950,600   | 0      | 38,910,652 | 38,910,652 |
| <b>II 経常費用</b> |              |             |            |           |        |            |            |
| (1) 就労支援事業費    |              |             |            |           |        |            |            |
| 期首棚卸高          |              | 18,587      |            |           |        | 18,587     | 18,587     |
| 工賃             |              | 4,159,715   |            |           |        | 4,159,715  | 4,159,715  |
| 商品仕入れ高         |              | 607,447     |            |           |        | 607,447    | 607,447    |
| 作業原材料仕入高       |              | 250,242     |            |           |        | 250,242    | 250,242    |
| 啓発手数料          |              | 58,320      |            |           |        | 58,320     | 58,320     |
| 期末棚卸高          |              | △ 10,000    |            |           |        | △ 10,000   | △ 10,000   |
| 就労支援事業費 計      | 0            | 5,084,311   | 0          | 0         | 0      | 5,084,311  | 5,084,311  |
| (2) 人件費        |              |             |            |           |        |            |            |
| 役員報酬           |              |             | 2,163,400  |           |        | 2,163,400  | 2,163,400  |
| 給料手当           |              |             | 14,291,528 | 1,680,000 |        | 15,971,528 | 15,971,528 |
| 法定福利費          |              |             | 1,892,546  | 229,882   |        | 2,122,428  | 2,122,428  |
| 雑給             |              |             |            | 0         |        | 0          | 0          |
| 人件費 計          | 0            | 0           | 18,347,474 | 1,909,882 | 0      | 20,257,356 | 20,257,356 |
| (3) その他経費      |              |             |            |           |        |            |            |
| 福利厚生費          | 24,125       | 38,200      | 719,452    |           |        | 781,777    | 781,777    |
| 通信費            | 111,533      | 37,926      | 112,829    | 1,152     |        | 263,440    | 263,440    |
| 水道光熱費          |              | 274,128     | 274,143    |           |        | 548,271    | 548,271    |
| 広告宣伝費          | 80,000       |             |            |           |        | 80,000     | 80,000     |
| 接待交際費          | 100,319      |             | 134,914    |           |        | 235,233    | 235,233    |
| 会議費            | 4,517        |             |            |           |        | 4,517      | 4,517      |
| 作業用消耗品費        |              | 459,943     |            |           |        | 459,943    | 459,943    |

# 事業別損益の状況

平成29年4月1日～平成30年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目        | 特定非営利活動に係る事業 |             |            |           | その他事業費 | 事業部門計       | 合計          |
|------------|--------------|-------------|------------|-----------|--------|-------------|-------------|
|            | 理解を広めるための事業費 | 障害福祉サービス事業費 |            | 特定相談支援事業費 |        |             |             |
|            |              | 就労支援事業費     | 管理費        |           |        |             |             |
| 事務用消耗品費    |              |             | 228,345    |           |        | 228,345     | 228,345     |
| 消耗品費       |              | 17,526      | 290,774    |           |        | 308,300     | 308,300     |
| 新聞図書費      | 13,199       |             |            |           |        | 13,199      | 13,199      |
| 印刷経費       |              |             | 9,950      |           |        | 9,950       | 9,950       |
| 修繕費        |              | 115,370     | 323,706    |           |        | 439,076     | 439,076     |
| 地代家賃       |              |             | 1,443,600  |           |        | 1,443,600   | 1,443,600   |
| 給食材料費      |              |             | 1,512,075  |           |        | 1,512,075   | 1,512,075   |
| 車両燃料費      |              | 175,974     | 948,006    |           |        | 1,123,980   | 1,123,980   |
| 旅費交通費      | 2,510,021    |             | 123,130    | 400       |        | 2,633,551   | 2,633,551   |
| 保険料        |              | 215,725     | 211,713    |           |        | 427,438     | 427,438     |
| 租税公課       |              | 56,700      | 120,400    |           |        | 177,100     | 177,100     |
| 諸会費        | 123,100      |             | 19,440     |           |        | 142,540     | 142,540     |
| リース料       |              | 265,680     | 242,352    |           |        | 508,032     | 508,032     |
| 支払手数料      | 8,982        | 133,988     | 361,998    |           |        | 504,968     | 504,968     |
| 管理諸費       |              |             | 53,000     |           |        | 53,000      | 53,000      |
| 啓発支払手数料    |              |             |            |           |        | 0           | 0           |
| 雑費         | 216          | 22,543      | 5,300      |           |        | 28,059      | 28,059      |
| 減価償却費      | 140,400      | 497,437     | 2,172,883  |           |        | 2,810,720   | 2,810,720   |
| その他経費 計    | 3,116,412    | 2,311,140   | 9,308,010  | 1,552     | 0      | 14,737,114  | 14,737,114  |
| 経常経費 計     | 3,116,412    | 7,395,451   | 27,655,484 | 1,911,434 | 0      | 40,078,781  | 40,078,781  |
| III 経常外収益  |              |             |            |           |        |             |             |
| 1. 固定資産売却益 |              |             |            |           |        | 0           | 0           |
| 経常外収益計     |              |             | 0          |           |        | 0           | 0           |
| IV 経常外費用   |              |             |            |           |        |             |             |
| 支払利息       |              |             | 23,581     |           |        | 23,581      | 23,581      |
| 雑損失        |              |             |            |           |        | 0           | 0           |
| 経常外費用計     |              |             | 23,581     |           |        | 23,581      | 23,581      |
| 当期経常増減額    | △ 2,802,552  | △ 1,149,204 | 3,720,880  | △ 960,834 | 0      | △ 1,191,710 | △ 1,191,710 |

3. 固定資産の増減内訳  
固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

(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       | 10,004,902 |         |    | 10,004,902 | △ 2,322,666  | 9,680,809  |
| 建物附属設備   | 2,349,230  |         |    | 2,349,230  | △ 5,276,008  | 1,956,910  |
| 構築物      | 267,814    |         |    | 267,814    | △ 792,734    | 212,266    |
| 車両運搬具    | 1,377,278  | 436,550 |    | 1,813,828  | △ 3,033,333  | 127,277    |
| 什器備品     | 90,464     | 140,400 |    | 230,864    | △ 729,819    | 67,848     |
| 機械装置     | 414,215    |         |    | 414,215    | △ 1,113,221  | 353,327    |
| 無形固定資産   |            |         |    |            |              |            |
| ソフトウェア   |            |         |    | 0          |              | 0          |
| 投資その他の資産 |            |         |    |            |              |            |
| 敷金       |            |         |    | 0          |              | 0          |
| 合 計      | 14,503,903 | 576,950 | 0  | 15,080,853 | △ 13,267,781 | 12,398,437 |

4. 借入金の増減内訳  
借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

(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 | 1,500,000 | 0    | 600,000 | 900,000 |

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  | 財務諸表に計上された金額 | 内、役員との取引 | 内、近親者及び支配法人等との取引 |
|------|--------------|----------|------------------|
| 地代家賃 | 1,443,600    | 0        | 1,200,000        |