

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				
I 経常収益							
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		6,246,247				6,246,247	6,246,247
就労支援事業収益							
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
II 経常費用							
(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