

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30年4月1日～平成31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	120,000					120,000	120,000
賛助会員受取会費	31,000					31,000	31,000
2.受取寄付金							
受取寄附金							
3.就労支援事業収益							
就労支援事業収益		7,259,191				7,259,191	7,259,191
4.事業活動収益							
訓練等給付費収益			32,042,225			32,042,225	32,042,225
給食費収入			1,029,700			1,029,700	1,029,700
計画作成報酬				656,780		656,780	656,780
市場調査業務委託収入				380,000		380,000	380,000
5.受取助成金等							
受取助成金			512,000			512,000	512,000
受取補助金						0	0
6.その他収益	65,740		1,037			66,777	66,777
経常収益 計	226,740	7,259,191	33,584,962	1,036,780	0	42,107,673	42,107,673
II 経常費用							
(1) 就労支援事業費							
期首棚卸高		10,000				10,000	10,000
工賃		4,066,920				4,066,920	4,066,920
商品仕入高		1,270,312				1,270,312	1,270,312
作業原材料仕入高		379,235				379,235	379,235
啓発手数料		58,320				58,320	58,320
期末棚卸高		△ 11,667				△ 11,667	△ 11,667
就労支援事業費 計	0	5,773,120	0	0	0	5,773,120	5,773,120
(2) 人件費							
役員報酬			2,640,000			2,640,000	2,640,000
給料手当			18,388,693	1,685,019		20,073,712	20,073,712
法定福利費			2,919,353	268,966		3,188,319	3,188,319
雑給			0			0	0
人件費 計	0	0	23,948,046	1,953,985	0	25,902,031	25,902,031
(3) その他経費							
福利厚生費	74,516	0	767,592			842,108	842,108
通信費	117,658	37,554	131,937	1,640		288,789	288,789
水道光熱費		326,369	277,000			603,369	603,369
旅費交通費	3,657,960	7,350	428,712			4,094,022	4,094,022
広告宣伝費	30,000					30,000	30,000
接待交際費	74,172		80,044			154,216	154,216
会議費	45,776					45,776	45,776

事業別損益の状況

平成30年4月1日～平成31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				
作業用消耗品費		363,334				363,334	363,334
事務用消耗品費			152,050			152,050	152,050
消耗品費	6,955	758,368	126,906			892,229	892,229
新聞図書費	40,494	3,240	5,940	2,916		52,590	52,590
印刷経費	12,960		9,390			22,350	22,350
修繕費		240,228	489,910			730,138	730,138
地代家賃		440,640	1,635,000			2,075,640	2,075,640
給食材料費			1,502,372			1,502,372	1,502,372
車両燃料費		376,819	1,147,304			1,524,123	1,524,123
保険料		70,410	704,043			774,453	774,453
租税公課		33,900	226,510			260,410	260,410
諸会費	365,700		39,200			404,900	404,900
リース料		265,680	242,352			508,032	508,032
支払手数料	9,160	62,545	124,768	7,800		204,273	204,273
管理諸費			0			0	0
啓発支払手数料						0	0
雑費	28,320	121,697	161,638			311,655	311,655
減価償却費	0	378,639	1,925,782			2,304,421	2,304,421
その他経費 計	4,463,671	3,486,773	10,178,450	12,356	0	18,141,250	18,141,250
経常経費 計	4,463,671	9,259,893	34,126,496	1,966,341	0	49,816,401	49,816,401
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			106,248			106,248	106,248
固定資産除却損			127,275			127,275	127,275
経常外費用計			233,523			233,523	233,523
当期経常増減額	△ 4,236,931	△ 2,000,702	△ 775,057	△ 929,561	0	△ 7,942,251	△ 7,942,251

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	9,680,809			9,680,809	△ 2,646,759	9,356,716
建物附属設備	1,956,910			1,956,910	△ 5,602,811	1,630,107
構築物	212,266			212,266	△ 842,621	162,379
車両運搬具	127,277	113,050	127,275	113,052	△ 1,773,658	2
什器備品	67,848	646,164		714,012	△ 1,398,644	45,187
機械装置	353,327			353,327	△ 1,165,160	301,388
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	12,398,437	759,214	127,275	13,030,376	△ 13,429,653	11,495,779

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	900,000	7,000,000	690,000	7,210,000

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	2,075,640	0	1,200,000