

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

令和2年4月1日～令和3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	高次脳機能障害事業費	障害者芸術文化事業費			
		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	20,000							20,000	20,000
正会員受取会費	125,000							125,000	125,000
賛助会員受取会費	99,000							99,000	99,000
2.受取寄付金								0	0
受取寄附金	20,000							20,000	20,000
3.就労支援事業収益								0	0
就労支援事業収益		6,045,623						6,045,623	6,045,623
4.事業活動収益								0	0
訓練等給付費収益			39,222,751					39,222,751	39,222,751
給食費収入			1,012,000					1,012,000	1,012,000
計画作成報酬				1,084,130				1,084,130	1,084,130
市場調査業務委託収入				300,000				300,000	300,000
その他業務委託収入								0	0
5.受取助成金等								0	0
受取助成金			553,000	260,000	8,859,000			9,672,000	9,672,000
受取補助金		2,317,173	101,556			15,500,000		17,918,729	17,918,729
6.その他収益			1,136,880					0	0
経常収益 計	264,000	8,362,796	42,026,187	1,644,130	8,859,000	15,500,000	0	76,656,113	76,656,113
II 経常費用									
(1) 就労支援事業費									
期首棚卸高		11,667						11,667	11,667
工賃		4,480,461						4,480,461	4,480,461
商品仕入高		1,344,694						1,344,694	1,344,694
作業原材料仕入高		651,742						651,742	651,742
その他の事業支出						1,930,000		1,930,000	1,930,000
啓発手数料		59,400						59,400	59,400
期末棚卸高		△ 18,334						△ 18,334	△ 18,334
就労支援事業費 計	0	6,529,630	0	0	0	1,930,000	0	8,459,630	8,459,630
(2) 人件費									
役員報酬			2,640,000					2,640,000	2,640,000
給料手当			17,663,160	2,020,000	5,522,150	6,041,334		31,246,644	31,246,644
法定福利費			3,288,040	253,046	693,620	426,348		4,661,054	4,661,054
雑給			0					0	0
人件費 計	0	0	23,591,200	2,273,046	6,215,770	6,467,682	0	38,547,698	38,547,698
(3) その他経費									
福利厚生費	0		773,013					773,013	773,013
通信費	258,089	114,930	198,320	14,234	183,631	555,068		1,324,272	1,324,272
水道光熱費	0	684,071	314,423	0	0	0		998,494	998,494
旅費交通費	561,136	5,060	420,713	0	3,960	213,830		1,204,699	1,204,699
広告宣伝費	0	0	0	0	0	97,900		97,900	97,900
接待交際費	0	0	13,640	0	0	0		13,640	13,640
会議費	2,256	0	25,806	0	0	133,050		161,112	161,112

事業別損益の状況

令和2年4月1日～令和3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	高次脳機能障害事業費	障害者芸術文化事業費			
		就労支援事業費	管理費						
作業用消耗品費	0	399,407	0	0	0	0	399,407	399,407	
事務用消耗品費	0	0	431,982	0	96,859	2,761	531,602	531,602	
消耗品費	3,686	157,257	1,818,333	36,029	18,891	469,467	2,503,663	2,503,663	
新聞図書費	0	6,439	7,920	2,970	0	0	17,329	17,329	
印刷経費	0	0	11,000	0	0	1,100,500	1,111,500	1,111,500	
修繕費	0	526,090	482,952	0	0	0	1,009,042	1,009,042	
地代家賃	0	780,000	868,000	0	660,000	0	2,308,000	2,308,000	
給食材料費	0	0	1,530,500	0	0	0	1,530,500	1,530,500	
車両燃料費	3,800	616,985	1,242,256	0	47,170	9,897	1,920,108	1,920,108	
保険料	0	192,400	887,012	0	0	0	1,079,412	1,079,412	
租税公課	0	114,700	633,010	0	0	0	747,710	747,710	
諸会費	214,400	3,000	109,175	0	28,000	0	354,575	354,575	
リース料	0	265,680	228,756	0	0	0	494,436	494,436	
支払手数料	120,688	38,570	836,405	440	2,052,214	1,203,023	4,251,340	4,251,340	
管理諸費	0	0	0	0	0	0	0	0	
啓発支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	
雑費	0	193,690	209,501	27,012	0	0	430,203	430,203	
減価償却費	0	0	3,907,851	0	0	0	3,907,851	3,907,851	
雑損失	9,690	0	0	0	0	0	9,690	9,690	
その他経費 計	1,173,745	4,098,279	14,950,568	80,685	3,090,725	3,785,496	0	27,179,498	
経常経費 計	1,173,745	10,627,909	38,541,768	2,353,731	9,306,495	12,183,178	0	74,186,826	
III 経常外収益									
1. 固定資産売却益								0	
経常外収益計			0					0	
IV 経常外費用									
支払利息		0	1,152,751					1,152,751	
固定資産除却損			0					0	
経常外費用計			1,152,751		0	0		1,152,751	
当期経常増減額	△ 909,745	△ 2,265,113	2,331,668	△ 709,601	△ 447,495	3,316,822	0	1,316,536	

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	9,032,623	25,525,834	994,592		33,563,865	△ 3,965,444	33,563,865
建物附属設備	1,357,881	660,000	340,326		1,677,555	△ 6,215,363	1,677,555
構築物	117,338		23,467		93,871	△ 911,129	93,871
車両運搬具	2	4,681,480	545,437		4,136,045	△ 2,406,865	4,136,045
什器備品	22,526	509,080	268,015		263,591	△ 2,617,720	263,591
機械装置	257,085		37,790		219,295	△ 1,247,253	219,295
建設仮勘定	9,380,834		9,380,834		0		0
土地	22,000,000				22,000,000		22,000,000
リース資産	2,181,168	243,540	769,824		1,654,884	△ 2,437,776	1,654,884
無形固定資産							
リサイクル預託金		29,880			29,880		29,880
長期前払費用	502,801		36,564		466,237		466,237
ソフトウェア					0		0
投資その他の資産							
敷金					0		0
合 計	44,852,258	31,649,814	12,396,849		64,105,223	△ 19,801,550	64,105,223

4. 借入金を増減内訳 借入金を増減は以下の通りです。

(単位:円)

(単位:円)

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高	期末残高
長期借入金	55,740,000	25,000,000	8,080,000	30,740,000	72,660,000

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	2,308,000	0	0