

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3年4月1日～令和4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	0						0	0	
正会員受取会費	175,000						175,000	175,000	
賛助会員受取会費	12,000						12,000	12,000	
2.受取寄付金							0	0	
受取寄附金	11,000						11,000	11,000	
3.就労支援事業収益							0	0	
就労支援事業収益		7,402,829					7,402,829	7,402,829	
4.事業活動収益							0	0	
訓練等給付費収益			40,853,693				40,853,693	40,853,693	
給食費収入			1,054,100				1,054,100	1,054,100	
計画作成報酬				1,414,930			1,414,930	1,414,930	
市場調査業務委託収入				360,000			360,000	360,000	
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			357,120		9,024,000		9,381,120	9,381,120	
受取補助金		2,103,023	0			10,891,000	12,994,023	12,994,023	
6.その他収益			778,172				0	0	
経常収益 計	198,000	9,505,852	43,043,085	1,774,930	9,024,000	10,891,000	0	74,436,867	74,436,867
II 経常費用									
(1) 就労支援事業費									
期首棚卸高		18,334					18,334	18,334	
工賃		4,421,750					4,421,750	4,421,750	
商品仕入高		1,141,641					1,141,641	1,141,641	
作業原材料仕入高		482,679					482,679	482,679	
その他の事業支出						2,996,686	2,996,686	2,996,686	
啓発手数料		59,400					59,400	59,400	
期末棚卸高		△ 18,333					△ 18,333	△ 18,333	
就労支援事業費 計	0	6,105,471	0	0	0	2,996,686	0	9,102,157	9,102,157
(2) 人件費									
役員報酬			2,640,000				2,640,000	2,640,000	
給料手当			18,126,132	693,000	6,525,935	7,534,000	32,879,067	32,879,067	
法定福利費			3,381,004	108,946	871,441	751,350	5,112,741	5,112,741	
雑給			0	0	0	0	0	0	
人件費 計	0	0	24,147,136	801,946	7,397,376	8,285,350	0	40,631,808	40,631,808
(3) その他経費									
福利厚生費	48,746		787,917	0			836,663	836,663	
通信費	143,799	95,587	106,082	19,680	263,502	520,006	1,148,656	1,148,656	
荷造運賃	0	0	1,050	0	0	0	1,050	1,050	
水道光熱費	0	735,929	338,822	0	0	0	1,074,751	1,074,751	
旅費交通費	2,202,833	3,500	69,720	1,300	4,900	20,200	2,302,453	2,302,453	
広告宣伝費	86,967	0	0	0	0	16,500	103,467	103,467	
接待交際費	32,000	0	118,850	0	0	0	150,850	150,850	
会議費	20,013	0	13,971	0	707	0	34,691	34,691	
作業用消耗品費	0	280,094	0	0	0	0	280,094	280,094	
事務用消耗品費	0	0	356,267	0	8,338	24,200	388,805	388,805	
消耗品費	0	100,191	252,630	0	86,400	7,957	447,178	447,178	
新聞図書費	500	0	123,800	0	22,880	0	147,180	147,180	
印刷経費	0	0	20,720	0	0	103,350	124,070	124,070	
修繕費	0	276,592	430,020	0	0	0	706,612	706,612	
地代家賃	0	780,000	540,000	0	660,000	0	1,980,000	1,980,000	
給食材料費	0	0	1,639,299	0	0	0	1,639,299	1,639,299	
車両燃料費	0	776,169	1,731,957	0	72,841	0	2,580,967	2,580,967	
保険料	0	112,990	1,526,862	0	0	0	1,639,852	1,639,852	
租税公課	600	28,000	274,450	0	0	2,000	305,050	305,050	
諸会費	392,600	0	186,211	13,080	8,000	3,110	603,001	603,001	

(特非営)脳損傷友の会高知青い空

事業別損益の状況(案)

令和3年4月1日～令和4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						
リース料	0	77,000	66,000	0	0	0	143,000	143,000	
支払手数料	13,258	11,367	745,641	550	2,078,984	1,415,445	4,265,245	4,265,245	
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	53,300	178,185	71,583	0	1,800	2,000	306,868	306,868	
減価償却費	0	0	4,120,179	0	0	0	4,120,179	4,120,179	
雑損失	0	0	255,939	0	0	0	255,939	255,939	
その他経費 計	2,994,616	3,455,604	13,777,970	34,610	3,208,352	2,114,768	0	25,585,920	
経常経費 計	2,994,616	9,561,075	37,925,106	836,556	10,605,728	13,396,804	0	75,319,885	
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		0	1,151,387				1,151,387	1,151,387	
固定資産除却損			0				0	0	
経常外費用計			1,151,387		0	0	1,151,387	1,151,387	
当期経常増減額	△ 2,796,616	△ 55,223	3,966,592	938,374	△ 1,581,728	△ 2,505,804	0	△ 2,034,405	

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	33,563,865		1,013,290		32,550,575	△ 4,978,734	32,550,575
建物附属設備	1,677,555		354,076		1,323,479	△ 6,569,439	1,323,479
構築物	93,871		23,467		70,404	△ 934,596	70,404
車両運搬具	4,136,045	420,000	1,412,301		3,143,744	△ 3,819,166	3,143,744
什器備品	263,591		165,119		98,472	△ 2,782,839	98,472
機械装置	219,295		34,062		185,233	△ 1,281,315	185,233
建設仮勘定	0		0		0	0	0
土地	22,000,000				22,000,000		22,000,000
リース資産	1,654,884		1,013,364		641,520	△ 3,207,600	641,520
無形固定資産							
リサイクル預託金	29,880	0			29,880		29,880
長期前払費用	466,237		36,564		429,673		429,673
ソフトウェア	0	627,000	104,500		522,500	△ 104,500	522,500
投資その他の資産							
敷金					0		0
合 計	64,105,223	1,047,000	4,156,743		60,995,480	△ 23,678,189	60,995,480

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) (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	72,660,000	0	3,540,000	72,660,000	69,120,000

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	1,980,000	0	0