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4年4月1日～令和5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	障碍者芸術文化事業費			
		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
正会員受取会費	115,000							115,000	115,000
賛助会員受取会費	63,000							63,000	63,000
2.受取寄付金								0	0
受取寄附金	107,000	2,180						109,180	109,180
3.就労支援事業収益								0	0
就労支援事業収益		7,248,492						7,248,492	7,248,492
4.事業活動収益								0	0
訓練等給付費収益			48,552,253					48,552,253	48,552,253
給食費収入			1,192,750					1,192,750	1,192,750
計画作成報酬				2,058,290				2,058,290	2,058,290
市場調査業務委託収入				500,000				500,000	500,000
その他業務委託収入			80,000					80,000	80,000
5.受取助成金等								0	0
受取助成金			455,700		9,024,000			9,479,700	9,479,700
受取補助金		1,655,527	588,000			13,396,000		15,639,527	15,639,527
受取給付金		610,000						610,000	610,000
								0	0
6.その他収益	1,000	100,000	669,181	100,000				870,181	870,181
経常収益　計	286,000	9,616,199	51,537,884	2,658,290	9,024,000	13,396,000	0	86,518,373	86,518,373
Ⅱ経常費用									
(1)就労支援事業費									
期首棚卸高		18,333						18,333	18,333
工賃		4,560,450						4,560,450	4,560,450
商品仕入高		1,886,104						1,886,104	1,886,104
作業原材料仕入高		154,192						154,192	154,192
その他の事業支出						239,445		239,445	239,445
啓発手数料		59,400						59,400	59,400
期末棚卸高		△ 15,000						△ 15,000	△ 15,000
就労支援事業費　計	0	6,663,479	0	0	0	239,445	0	6,902,924	6,902,924
(2)人件費									
役員報酬			2,640,000					2,640,000	2,640,000
給料手当			20,479,844		5,314,000	9,676,000		35,469,844	35,469,844
法定福利費			3,959,058		848,270	947,240		5,754,568	5,754,568
雑給			0					0	0
人件費　計	0	0	27,078,902	0	6,162,270	10,623,240	0	43,864,412	43,864,412
(3)その他経費									
福利厚生費	0		1,201,957	0				1,201,957	1,201,957
通信費	64,565	101,664	153,190	108,660	124,563	485,640		1,038,282	1,038,282
荷造運賃	0	0	0	0	0	0		0	0
水道光熱費	0	793,853	363,015	0	0	0		1,156,868	1,156,868
旅費交通費	0	0	2,386,945	3,470	2,160	231,570		2,624,145	2,624,145
広告宣伝費	0	0	82,990	0	0	104,500		187,490	187,490
接待交際費	12,725	0	58,876	0	0	0		71,601	71,601
会議費	63,511	0	53,621	0	0	0		117,132	117,132
作業用消耗品費	0	386,652	0	0	0	0		386,652	386,652
事務用消耗品費	0	0	138,315	330	9,667	0		148,312	148,312
消耗品費	800	139,598	787,703	2,397	0	86,316		1,016,814	1,016,814
新聞図書費	0	42,000	58,979	0	0	0		100,979	100,979
印刷経費	0	0	159,288	0	860	1,202,770		1,362,918	1,362,918
修繕費	0	342,258	1,139,910	0	18,985	0		1,501,153	1,501,153
地代家賃	0	852,000	540,000	0	660,000	0		2,052,000	2,052,000
給食材料費	0	0	1,907,784	0	0	0		1,907,784	1,907,784
車両燃料費	0	227,643	2,210,895	0	113,065	195,841		2,747,444	2,747,444
保険料	0	176,000	1,277,470	0	44,760	0		1,498,230	1,498,230
租税公課	0	82,200	407,960	0	12,900	0		503,060	503,060

事業別損益の状況

令和4年4月1日～令和5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	障碍者芸術文化事業費			
		就労支援事業費	管理費						
諸会費	330,600	0	319,375	0	23,000	111,368		784,343	784,343
リース料	0	0	66,000	0	0	0		66,000	66,000
支払手数料	5,945	32,627	928,419	7,800	2,080,150	264,505		3,319,446	3,319,446
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	165,315	365,610	0	0	0		530,925	530,925
減価償却費	0	0	4,202,042	0	0	0		4,202,042	4,202,042
雑損失	0		74,550	0	0	0		74,550	74,550
その他経費　計	478,146	3,341,810	18,884,894	122,657	3,090,110	2,682,510	0	28,600,127	28,600,127
経常経費　計	478,146	10,005,289	45,963,796	122,657	9,252,380	13,545,195	0	79,367,463	79,367,463
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	0	0	0	0	0	0
Ⅳ経常外費用									
支払利息			1,099,086					1,099,086	1,099,086
固定資産除却損			70,405					70,405	70,405
法人税、住民税及び事業税			1,555,121						
経常外費用計	0	0	2,724,612	0	0	0	0	2,724,612	2,724,612
当期経常増減額	△ 192,146	△ 389,090	2,849,476	2,535,633	△ 228,380	△ 149,195	0	4,426,298	4,426,298

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）

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	32,550,575		1,013,290			31,537,285	△ 5,992,024	31,537,285
	建物附属設備	1,323,479		354,076			969,403	△ 6,923,515	969,403
	構築物	70,404		70,404			0		0
	車両運搬具	3,143,744	550,000	1,202,826			2,490,918	△ 4,908,942	2,490,918
	什器備品	98,472	681,780	742,113			38,139	△ 3,301,197	38,139
	機械装置	185,233		33,480			151,753	△ 1,314,795	151,753
	建設仮勘定	0					0		0
	土地	22,000,000					22,000,000		22,000,000
	リース資産	641,520		641,520			0		0
無形固定資産									
	リサイクル預託金	29,880	13,180				43,060		43,060
	長期前払費用	429,673		36,564			393,109		393,109
	ソフトウエア	522,500	487,300	214,738			795,062	△ 319,238	795,062
投資その他の資産									
	敷金						0		0
合　計		60,995,480	1,732,260	4,309,011			58,418,729	△ 22,759,711	58,418,729

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）

科　目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	65,580,000	0	3,540,000	62,040,000

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	2,052,000	0	0