

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7年4月1日～令和8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	110,000							110,000	110,000
賛助会員受取会費	15,000							15,000	15,000
2.受取寄付金								0	0
受取寄附金	100,000							100,000	100,000
3.就労支援事業収益								0	0
就労支援事業収益		12,060,141						12,060,141	12,060,141
4.事業活動収益								0	0
訓練等給付費収益			80,234,647					80,234,647	80,234,647
給食費収入			1,590,200					1,590,200	1,590,200
計画作成報酬				3,437,320				3,437,320	3,437,320
市場調査業務委託収入				330,000				330,000	330,000
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			260,400		9,451,505			9,711,905	9,711,905
受取補助金						14,000,000		14,000,000	14,000,000
受取給付金		50,000		50,000				100,000	100,000
								0	0
6.その他収益		313,163	525,298					838,461	838,461
経常収益 計	225,000	12,423,304	82,610,545	3,817,320	9,451,505	14,000,000	0	122,527,674	122,527,674
II 経常費用									
(1) 就労支援事業費									
期首棚卸高		21,667						21,667	21,667
工賃		5,987,360						5,987,360	5,987,360
商品仕入高		1,341,214						1,341,214	1,341,214
作業原材料仕入高		744,072						744,072	744,072
その他の事業支出						3,181,057		3,181,057	3,181,057
啓発手数料			59,400					59,400	59,400
期末棚卸高		△ 24,000						△ 24,000	△ 24,000
就労支援事業費 計	0	8,070,313	59,400	0	0	3,181,057	0	11,310,770	11,310,770
(2) 人件費									
役員報酬			4,140,000					4,140,000	4,140,000
給料手当			29,227,843	1,167,000	5,884,000	7,684,000		43,962,843	43,962,843
法定福利費			5,340,777	165,711	801,099	945,765		7,253,352	7,253,352
雑給								0	0
人件費 計	0	0	38,708,620	1,332,711	6,685,099	8,629,765	0	55,356,195	55,356,195
(3) その他経費									
福利厚生費	90,210	660	1,557,522	0	17,028	0		1,665,420	1,665,420
通信費	22,135	100,129	191,195	83,708	158,339	21,070		576,576	576,576
荷造運賃	0	0	1,880	0	0	18,123		20,003	20,003
水道光熱費	0	700,836	585,392	0	0	0		1,286,228	1,286,228
旅費交通費	800	8,680	6,718,049	8,860	6,280	841,404		7,584,073	7,584,073
広告宣伝費	60,000	1,000	30,000	0	0	33,000		124,000	124,000
接待交際費	0	0	1,403,255	0	0	16,540		1,419,795	1,419,795
会議費	1,008	0	13,959	0	31,720	61,774		108,461	108,461
作業用消耗品費	0	120,833	0	0	0	0		120,833	120,833
事務用消耗品費	0	0	11,282	0	0	0		11,282	11,282
消耗品費	3,295	100,760	1,946,202	3,520	144,124	104,806		2,302,707	2,302,707
新聞図書費	0	8,000	140,862	0	0	0		148,862	148,862
印刷経費	0	0	143,636	0	70,620	6,050		220,306	220,306
修繕費	0	851,414	1,276,697	0	142,920	0		2,271,031	2,271,031
地代家賃	0	244,800	1,901,200	0	660,000	0		2,806,000	2,806,000
賃借料	0	0	43,230	0	0	0		43,230	43,230
給食材料費	0	0	2,573,992	0	0	0		2,573,992	2,573,992
車両燃料費	0	328,178	2,399,583	0	103,686	428,419		3,259,866	3,259,866
保険料	0	220,980	1,328,990	0	94,120	0		1,644,090	1,644,090

(特非営)脳損傷友の会高知青い空

事業別損益の状況

令和7年4月1日～令和8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						
Ⅲ 経常外収益	租税公課	0	112,300	603,860	0	30,300	200		746,660	746,660
	諸会費	140,500	12,000	680,470	0	13,000	180,700		1,026,670	1,026,670
	リース料	0	0	66,000	0	0	0		66,000	66,000
	支払手数料	6,794	38,935	1,349,486	7,800	2,168,960	464,342		4,036,317	4,036,317
	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	187,543	89,349	0	5,400	0		282,292	282,292
	減価償却費	0	0	3,305,996	0	0	0		3,305,996	3,305,996
	雑損失	0	0	100	0	0	0		100	100
	その他経費 計	324,742	3,037,048	28,362,187	103,888	3,646,497	2,176,428	0	37,650,790	37,650,790
	経常経費 計	324,742	11,107,361	67,130,207	1,436,599	10,331,596	13,987,250	0	104,317,755	104,317,755
	Ⅳ 経常外費用									
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			1,002,728					1,002,728	1,002,728	
固定資産除却損								0	0	
法人税、住民税及び事業税			4,363,705					4,363,705	4,363,705	
経常外費用計	0	0	5,366,433	0	0	0	0	5,366,433	5,366,433	
当期経常増減額	△ 99,742	1,315,943	10,113,905	2,380,721	△ 880,091	12,750	0	12,843,486	12,843,486	

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	29,510,705		1,013,290			28,497,415	△ 9,031,894	28,497,415
建物附属設備	1,579,878		233,200			1,346,678	△ 8,053,240	1,346,678
構築物	0		0			0		0
車両運搬具	1,484,054	700,000	1,327,064			856,990	△ 7,839,390	856,990
什器備品	127,402	1,117,030	476,102			768,330	△ 4,194,516	768,330
機械装置	84,793		33,480			51,313	△ 1,415,235	51,313
建設仮勘定	0					0		0
土地	22,000,000					22,000,000		22,000,000
リース資産	0					0		0
無形固定資産								
リサイクル預託金	55,660					55,660		55,660
長期前払費用	385,081		61,764			323,317		323,317
ソフトウェア	349,342		222,860			126,482	△ 987,818	126,482
投資その他の資産								
敷金	20,000	10,000				30,000		30,000
合 計	55,596,915	1,827,030	3,367,760			54,056,185	△ 31,522,093	54,056,185

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	48,957,000	0	6,646,000	42,311,000

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	2,806,000	0	0