

(法第28条第1項「前事業年度の計算書(計算書類の注記)」)  
計算書類の注記

1 重要な会計の方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日、2011年11月20日一部改正、NPO法人会計基準協議会)によっています。

同基準では、特定非営利活動促進法28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却しています。

(2) 消費税等の会計処理

2 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下のとおりです。

(単位:円)

科 目	共同生活援助			就労継続A型			合計
	共同生活援助	管理部門	共生援助計	就労継続A型	管理部門	就労継続計	
I 経常収支							
1、 受取会費		75,000	75,000				75,000
2、 受取寄付金			-				-
3、 受取助成金等							-
4、 事業収益							-
県給付金	11,178,810		11,178,810	40,444,956	-	40,444,956	51,623,766
負担金	6,554,000		6,554,000	112,080	-	112,080	6,666,080
委託料				25,115,055	-	25,115,055	25,115,055
5、 事務管理費		3,600,000	3,600,000		-		3,600,000
処遇加算調整費		455,630	455,630				455,630
6、 その他収益		61	61	-	56	56	117
経常収益計	17,732,810	4,130,691	21,863,501	65,672,091	56	65,672,147	87,535,648
II 経常費用							
(1) 人件費							
利用者給料				22,516,412	-	22,516,412	22,516,412
従業者給料	13,006,000	-	13,006,000	11,929,282		11,929,282	24,935,282
法定福利費	788,612		788,612	7,380,230		7,380,230	8,168,842
福利厚生費	707,774	19,560	727,334	802,941	95,000	897,941	1,625,275
人件費計	14,502,386	19,560	14,521,946	42,628,865	95,000	42,723,865	57,245,811
(2) その他経費							
賃借料	3,121,824	712,368	3,834,192	1,330,188	1,033,883	2,364,071	6,198,263
会費・負担金	-	-	-	-	-	-	-
給食・食材費	2,010,978	-	2,010,978	1,964,775	-	1,964,775	3,975,753
水道光熱費	1,261,762	94,810	1,356,572	793,606	-	793,606	2,150,178
事務管理費	-	-	-	-	3,600,000	3,600,000	3,600,000
処遇加算調整費	-	-	-	-	455,630	455,630	455,630
電力・燃料費	-	-	-	2,510,373	-	2,510,373	2,510,373
洗浄用洗剤費	-	-	-	448,956	-	448,956	448,956
会議費	-	33,974	33,974	-	33,974	33,974	67,948
研修費	447,695	44,570	492,265	97,675	-	97,675	589,940
広告宣伝費	-	72,978	72,978	-	-	-	72,978
什器備品	-	-	-	78,200	-	78,200	78,200
消耗品費	152,024	113,328	265,352	1,004,148	-	1,004,148	1,269,500
設備・修繕費	284,485	-	284,485	-	-	-	284,485
旅費・交通費	-	488,623	488,623	96,600	35,450	132,050	620,673
通信・運搬費	12,427	107,896	120,323	-	190,020	190,020	310,343
支払保険料	250,920	-	250,920	-	-	-	250,920
取扱手数料	21,314	46,580	67,894	-	47,816	47,816	115,710
車両費	-	-	-	1,374,166	-	1,374,166	1,374,166
減価償却費	45,521	28,285	73,806	-	156,796	156,796	230,602
租税公課	-	-	-	-	-	-	-
雑費	-	-	-	200,262	974,760	1,175,022	1,175,022
その他経費計	7,608,950	1,743,412	9,352,362	9,898,949	6,528,329	16,427,278	25,779,640
経常費用計	22,111,336	1,762,972	23,874,308	52,527,814	6,623,329	59,151,143	83,025,451
当期正味財産増減額	-4,378,526	2,367,719	-2,010,807	13,144,277	-6,623,273	6,521,004	4,510,197