

(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	12,699,862		12,699,862	39,571,600	-	39,571,600	52,271,462
負担金	7,606,270		7,606,270	97,800	-	97,800	7,704,070
委託料				19,309,118	-	19,309,118	19,309,118
5、 事務管理費		3,600,000	3,600,000		-		3,600,000
処遇加算調整費		517,000	517,000				517,000
6、 その他収益		56	56		122	122	178
経常収益計	20,306,132	4,192,056	24,498,188	58,978,518	122	58,978,640	83,476,828
II 経常費用							
(1) 人件費							
利用者給料				23,204,867		23,204,867	23,204,867
従業者給料	12,248,535	-	12,248,535	11,627,925		11,627,925	23,876,460
法定福利費	794,115		794,115	7,197,270		7,197,270	7,991,385
福利厚生費	287,307	182,517	469,824	273,850	158,400	432,250	902,074
人件費計	13,329,957	182,517	13,512,474	42,303,912	158,400	42,462,312	55,974,786
(2) その他経費							
賃借料	3,121,824	819,976	3,941,800	573,180	902,916	1,476,096	5,417,896
会費・負担金	-	-	-	-	-	-	-
給食・食材費	2,325,212	-	2,325,212	2,027,347	-	2,027,347	4,352,559
水道光熱費	1,639,939	104,953	1,744,892	-	-	-	1,744,892
事務管理費	-	-	-	-	3,600,000	3,600,000	3,600,000
処遇加算調整費	-	-	-	-	517,000	517,000	517,000
電力・燃料費	-	-	-	-	-	-	-
洗浄用洗剤費	-	-	-	-	-	-	-
会議費	-	35,447	35,447	-	19,812	19,812	55,259
研修費	3,500	42,394	45,894	-	-	-	45,894
広告宣伝費	-	40,700	40,700	-	44,000	44,000	84,700
什器備品	-	-	-	-	-	-	-
消耗品費	48,428	191,751	240,179	1,098,164	28,372	1,126,536	1,366,715
設備・修繕費	120,450	-	120,450	951,580	-	951,580	1,072,030
旅費・交通費	-	329,510	329,510	107,310	68,991	176,301	505,811
通信・運搬費	4,646	115,078	119,724	-	236,228	236,228	355,952
支払保険料	286,570	-	286,570	-	-	-	286,570
取扱手数料	18,480	50,790	69,270	-	36,850	36,850	106,120
車両費	-	-	-	1,215,858	29,700	1,245,558	1,245,558
減価償却費	45,521	28,285	73,806	-	156,796	156,796	230,602
租税公課	-	-	-	-	-	-	-
コロナ対策費	301	-	301	-	-	-	301
雑費	-	-	-	554,384	141,724	696,108	696,108
その他経費計	7,614,871	1,758,884	9,373,755	6,527,823	5,782,389	12,310,212	21,683,967
経常費用計	20,944,828	1,941,401	22,886,229	48,831,735	5,940,789	54,772,524	77,658,753
当期正味財産増減額	-638,696	2,250,655	1,611,959	10,146,783	-5,940,667	4,206,116	5,818,075