

(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		97,000	97,000				97,000
2、 受取寄付金			-				
3、 受取助成金等							
4、 事業収益							
県給付金	10,397,689		10,397,689	26,478,420	-	26,478,420	36,876,109
負担金	6,589,000		6,589,000	129,620	-	129,620	6,718,620
委託料				27,472,764	-	27,472,764	27,472,764
5、 事務管理費		3,600,000	3,600,000				3,600,000
処遇加算調整費		12,958	12,958				12,958
6、 その他収益		347,352	347,352		152	152	347,504
経常収益計	16,986,689	4,057,310	21,043,999	54,080,804	152	54,080,956	75,124,955
II 経常費用							
(1) 人件費							
利用者給料				21,978,503		21,978,503	21,978,503
従業者給料	11,458,087	-	11,458,087	13,901,262		13,901,262	25,359,349
法定福利費	1,227,437		1,227,437	4,902,275		4,902,275	6,129,712
福利厚生費	297,469	242,510	539,979	193,444	243,894	437,338	977,317
人件費計	12,982,993	242,510	13,225,503	40,975,484	243,894	41,219,378	54,444,881
(2) その他経費							
賃借料	3,335,472	1,826,400	5,161,872	4,167,600	895,210	5,062,810	10,224,682
会費・負担金	-	-	-	-	-	-	-
給食・食材費	1,866,525	-	1,866,525	1,957,095	-	1,957,095	3,823,620
水道光熱費	1,413,287	126,568	1,539,855	-	-	-	1,539,855
事務管理費	-	-	-	-	3,600,000	3,600,000	3,600,000
処遇加算調整費	-	-	-	-	12,958	12,958	12,958
電力・燃料費	-	-	-	-	-	-	-
洗浄用洗剤費	-	-	-	-	-	-	-
会議費	-	36,278	36,278	-	14,178	14,178	50,456
研修費	-	53,456	53,456	-	48,000	48,000	101,456
広告宣伝費	-	-	-	-	-	-	-
什器備品	-	140,800	140,800	6,683	172,420	179,103	319,903
消耗品費	51,449	212,940	264,389	985,787	10,344	996,131	1,260,520
設備・修繕費	58,850	-	58,850	1,219,318	-	1,219,318	1,278,168
旅費・交通費	-	403,167	403,167	44,100	15,824	59,924	463,091
通信・運搬費	2,422	213,977	216,399	-	187,735	187,735	404,134
支払保険料	311,960	-	311,960	-	-	-	311,960
取扱手数料	17,160	39,063	56,223	-	48,273	48,273	104,496
車両費	-	-	-	48,381	-306,770	-258,389	-258,389
減価償却費	15,390	-97,560	-82,170	-	-	-	-82,170
租税公課	-	-	-	-	-	-	-
固定資産除却損	-	-	-	-	2,421,507	2,421,507	2,421,507
雑費	-	-	-	828,571	164,644	993,215	993,215
その他経費計	7,072,515	2,955,089	10,027,604	9,257,535	7,284,323	16,541,858	26,569,462
経常費用計	20,055,508	3,197,599	23,253,107	50,233,019	7,528,217	57,761,236	81,014,343
当期正味財産増減額	-3,068,819	859,711	-2,209,108	3,847,785	-7,528,065	-3,680,280	-5,889,388