

## (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		53,000	53,000				53,000
2、 受取寄付金			-				-
3、 受取助成金等							-
4、 事業収益							
県給付金	10,836,833		10,836,833	8,031,942	-	8,031,942	18,868,775
負担金	6,548,832		6,548,832	3,080	-	3,080	6,551,912
委託料				992,221	-	992,221	992,221
5、 事務管理費		2,400,000	2,400,000		-		2,400,000
処遇加算調整費		-	-				-
6、 その他収益		440,042	440,042		119	119	440,161
経常収益計	17,385,665	2,893,042	20,278,707	9,027,243	119	9,027,362	29,306,069
II 経常費用							
(1) 人件費							
利用者給料				1,003,982		1,003,982	1,003,982
従業者給料	10,581,464	-	10,581,464	1,083,773		1,083,773	11,665,237
法定福利費	1,451,990		1,451,990	105,548		105,548	1,557,538
福利厚生費	268,802	210,359	479,161	10,110	-	10,110	489,271
人件費計	12,302,256	210,359	12,512,615	2,203,413	-	2,203,413	14,716,028
(2) その他経費							
賃借料	3,411,840	1,484,070	4,895,910	91,300	1,729,485	1,820,785	6,716,695
会費・負担金	-	-	-	-	-	-	-
給食・食材費	1,938,671	-	1,938,671	80,880	-	80,880	2,019,551
水道光熱費	1,531,260	171,971	1,703,231	-	-	-	1,703,231
事務管理費	-	-	-	-	2,400,000	2,400,000	2,400,000
処遇加算調整費	-	-	-	-	-	-	-
電力・燃料費	-	-	-	-	-	-	-
洗浄用洗剤費	-	-	-	-	-	-	-
会議費	-	19,408	19,408	-	-	-	19,408
研修費	-	21,055	21,055	-	-	-	21,055
広告宣伝費	-	40,700	40,700	-	-	-	40,700
什器備品	-	-	-	-	-	-	-
消耗品費	72,432	225,201	297,633	1,705	18,237	19,942	317,575
設備・修繕費	64,060	-	64,060	-	-	1,367,740	1,431,800
旅費・交通費	-	212,456	212,456	-	-	3,000	215,456
通信・運搬費	1,970	268,941	270,911	-	16,266	16,266	287,177
支払保険料	323,310	-	323,310	-	-	-	323,310
取扱手数料	17,600	25,374	42,974	-	26,015	26,015	68,989
車両費	-	-	-	-	3,000	-	-
減価償却費	13,102	25,344	38,446	-	-	-	38,446
租税公課	-	-	-	-	-	-	-
固定資産除却損	-	-	-	-	1,367,740	-	-
雑費	-	2,750	2,750	384,164	84,260	468,424	471,174
その他経費計	7,374,245	2,497,270	9,871,515	558,049	5,645,003	6,203,052	16,074,567
経常費用計	19,676,501	2,707,629	22,384,130	2,761,462	5,645,003	8,406,465	30,790,595
当期正味財産増減額	-2,290,836	185,413	-2,105,423	6,265,781	-5,644,884	620,897	-1,484,526