

(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(2017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		84,000	84,000				84,000
2、 受取寄付金							-
3、 受取助成金等							-
4、 事業収益							
県給付金	11,023,294		11,023,294	40,520,648	-	40,520,648	51,543,942
負担金	6,073,003		6,073,003	113,160	-	113,160	6,186,163
委託料				33,371,675	-	33,371,675	33,371,675
5、 事務管理費		3,600,000	3,600,000		-		3,600,000
処遇加算調整費		370,000	370,000				370,000
6、 その他収益		74	74	-	36	36	110
経常収益計	17,096,297	4,054,074	21,150,371	74,005,483	36	74,005,519	95,155,890
II 経常費用							
(1) 人件費							
利用者給料				25,172,227	-	25,172,227	25,172,227
従業者給料	11,975,000	-	11,975,000	11,918,274		11,918,274	23,893,274
法定福利費	599,277		599,277	5,853,072		5,853,072	6,452,349
福利厚生費	669,174	50,721	719,895	1,176,466	35,202	1,211,668	1,931,563
人件費計	13,243,451	50,721	13,294,172	44,120,039	35,202	44,155,241	57,449,413
(2) その他経費							
賃借料	3,121,824	653,868	3,775,692	3,587,136	1,008,355	4,595,491	8,371,183
会費・負担金	-	-	-	-	-	-	-
給食・食材費	2,154,766	-	2,154,766	1,993,118	-	1,993,118	4,147,884
水道光熱費	1,255,601	90,279	1,345,880	3,607,818	-	3,607,818	4,953,698
事務管理費	-	-	-	-	3,600,000	3,600,000	3,600,000
処遇加算調整費					370,000	370,000	370,000
電力・燃料費	-	-	-	9,921,541	-	9,921,541	9,921,541
洗浄用洗剤費	-	-	-	1,766,124	-	1,766,124	1,766,124
会議費	-	28,924	28,924	-	28,924	28,924	57,848
研修費	133,001	49,222	182,223	82,931	-	82,931	265,154
広告宣伝費	-	72,978	72,978	-	-	-	72,978
什器備品	26,784	9,698	36,482	-	-	-	36,482
消耗品費	2,660	175,325	177,985	811,777	8,275	820,052	998,037
設備・修繕費	38,178	-	38,178	-	-	-	38,178
旅費・交通費	-	444,627	444,627	107,380	155,330	262,710	707,337
通信・運搬費	3,471	102,816	106,287	-	202,170	202,170	308,457

支払保険料	250,920	-	250,920	-	-		250,920
取扱手数料	22,140	32,774	54,914	-	375,420	375,420	430,334
車両費	-	-	-	1,456,414	-	1,456,414	1,456,414
減価償却費	64,521	54,745	119,266	-	156,796	156,796	276,062
租税公課	-	-	-	-	-	-	-
雑費	-	-	-	207,000	160,142	367,142	367,142
その他経費計	7,073,866	1,715,256	8,789,122	23,541,239	6,065,412	29,606,651	38,395,773
経常費用計	20,317,317	1,765,977	22,083,294	67,661,278	6,100,614	73,761,892	95,845,186
当期正味財産増減額	-3,221,020	2,288,097	-932,923	6,344,205	-6,100,578	243,627	-689,296