

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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。

- (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率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスを受入れは、「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」として注記しています。
- (3) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、免税事業者のため税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	訪問看護	相談支援事業	就労支援B型	相談支援委託事業	成果物販売	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益								
1. 受取会費						0	147,000	147,000
2. 受取寄付金						0	54,000	54,000
3. 受取助成金等		400,000			1,830,000	2,230,000	0	2,230,000
4. 事業収入	36,978,292	14,056,440	15,959,906	9,276,740	2,311,650	78,583,028	0	78,583,028
5. その他収益	1,469		156,917					158,386
経常収益計	36,979,761	14,456,440	16,116,823	9,276,740	4,141,650	80,813,028	201,000	81,172,414
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	21,565,331	8,197,561	9,307,641	5,410,092	2,188,650	46,669,275	662,647	47,331,922
法定福利費	2,990,241	1,136,671	1,290,594	750,161	186,931	6,354,597	90,228	6,444,825
福利厚生費	94,726	36,008	40,884	23,764	5,922	201,303	2,858	204,161
人件費計	24,650,298	9,370,239	10,639,119	6,184,017	2,381,503	53,225,175	755,733	53,980,908
(2) その他経費								
広告宣伝費	145,424	55,279	62,765	36,482	9,091	309,042	4,388	313,430
旅費交通費	2,015,807	766,262	870,027	505,705	126,016	4,283,817	60,825	4,344,642
通信運搬費	1,059,590	402,778	457,321	265,819	66,239	2,251,747	31,972	2,283,719
減価償却費	696,195	264,642	300,479	174,654	43,522	1,479,492	2,490,000	3,969,492
地代家賃	1,569,260	596,518	677,296	393,680	98,100	3,334,853	47,351	3,382,204
リース料	875,888	332,949	378,035	219,734	54,755	1,861,361	26,429	1,887,790
修繕費	138,081	52,488	59,596	34,640	8,632	293,438	4,166	297,604
研修費	21,182	8,052	9,142	5,314	1,324	45,015	639	45,654
消耗品費	1,149,016	436,772	495,918	288,254	71,829	2,441,789	34,670	2,476,459
諸会費	47,091					47,091	200,539	247,630
諸経費	1,716,281	652,405	740,751	430,563	107,291	3,647,291	51,787	3,699,078
就労支援事務管理費			3,152,193		456,567	3,608,760	51,240	3,660,000
支払利息	410,657	156,102	177,240	103,021	25,672	872,692	12,391	885,083
その他経費計	9,844,472	3,724,247	7,380,762	2,457,868	1,069,038	24,476,387	3,016,398	27,492,785
経常費用計	34,494,769	13,094,486	18,019,881	8,641,885	3,450,540	77,701,562	3,772,131	81,473,693
当期経常増減額	2,484,992	1,361,954	△ 1,903,058	634,855	691,110	3,111,466	△ 3,571,131	△ 301,279

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れの状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 方 法

4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 方 法
〇〇事業相談員 3名×10日間		単価は〇〇地区の最低賃金によっています。

5. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は*****円ですが、そのうち*****円は〇〇事業と△△事業に使用される財産です。したがって、使途の制約されていない正味財産は*****円です。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額			期末残高	備 考
〇〇事業	0	*****	*****			*****	〇〇事業実施のための寄付金
△△事業	0	*****	*****			*****	△△事業実施のための寄付金
□□民間助成団体助成金	0	*****	*****			*****	〇〇事業実施のための助成金 助成金総額は*****円で、 当期受入額との差額*****円 は前受助成金として貸借対照表 に計上しています。
■ ■ 国庫補助金	0	*****	*****			0	△△事業実施のための補助金
合 計	0	*****	*****			*****	

6. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首取得価額	期首帳簿価額	増加	減少	普通償却額		期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産									
建物	2,858,446				0		2,858,446		2,858,446
建物付属設備	1,240,000	1			0		1,240,000	1,239,999	1
車輛	12,960,220	3,120,340	1,520,044		1,406,159		14,480,264	11,246,039	3,234,225
什器備品	400,000	1			73,333		400,000	106,665	293,335
土地	11,861,325						11,861,325		11,861,325
繰延資産									
開発費	12,450,000	9,660,000			2,490,000		12,450,000	2,490,000	7,470,000
							0	0	0
投資その他の資産									
敷金	550,000						550,000		550,000
長期前払費用	745,157	393,725			100,547		745,157	451,979	293,178
合 計	28,345,377	13,174,067	1,520,044	0	4,070,039	0	29,865,421	15,534,682	11,840,739

7. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済			期末残高
短期借入金	1,372,302	3,634,072	4,771,573			234,801
長期借入金	53,089,000	10,000,000	12,472,000			50,617,000
合計	54,461,302	13,634,072	17,243,573	0	0	50,851,801

8. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書) 受取寄付金		

76589478
158386
79178864

45,143,272 2188650 662647
6,444,825 98608 90228
204,161 3064 2858
51,792,258 2290323 755733

309042 313,430 4796 4388
4283817 4,344,642
2251747 2,283,719
1479492 3,969,492
3334853 3,382,204
1861361 1,887,790
293438 297,604
45015 45,654
2441789 2,476,459
47091 247,630
3647291 3,699,078
3608760 3,660,000
872692 885,083
24476387 **27,492,785**
77701562 **79,285,043**

9465450