

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	148,000	148,000
2. 受取寄付金						0	42,000	42,000
3. 受取助成金等						0	800,000	800,000
4. 事業収入	35,861,489	10,941,959	15,094,441	10,363,049	2,549,025	74,809,963	0	74,809,963
5. その他収益							107,469	107,469
経常収益計	35,861,489	10,941,959	15,094,441	10,363,049	2,549,025	74,809,963	1,097,469	75,907,432
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	22,515,237	6,869,787	9,476,877	6,506,325	2,452,675	47,820,900	678,999	48,499,899
法定福利費	4,103,422	1,252,025	1,727,169	1,185,784	291,670	8,560,070	121,543	8,681,613
福利厚生費	285,377	87,073	120,118	82,467	20,561	595,596	8,457	604,053
人件費計	26,904,036	8,208,886	11,324,164	7,774,575	2,764,906	56,976,567	808,998	57,785,565
(2) その他経費								
広告宣伝費	180,711	55,138	76,063	52,221	12,845	376,977	5,353	382,330
旅費交通費	1,669,331	509,342	702,637	482,394	118,656	3,482,360	49,445	3,531,805
通信運搬費	1,493,439	455,674	628,602	431,565	106,153	3,115,434	44,235	3,159,669
減価償却費	896,753	273,615	377,452	259,139	63,741	1,870,700	2,490,000	4,360,700
地代家賃	1,585,737	483,836	667,452	458,237	112,714	3,307,975	46,969	3,354,944
リース料	1,096,447	334,545	461,505	316,845	77,935	2,287,277	32,477	2,319,754
修繕費	86,991	26,542	36,615	25,138	6,183	181,469	2,577	184,046
研修費	112,380	34,289	47,302	32,475	7,988	234,433	3,329	237,762
消耗品費	1,043,754	318,468	439,326	301,618	74,190	2,177,356	30,916	2,208,272
諸会費	122,651					122,651	237,549	360,200
諸経費	1,523,246	464,769	641,149	440,179	108,272	3,177,615	45,118	3,222,733
就労支援事務管理費			5,356,405		904,546	6,260,951	88,898	6,349,849
支払利息	407,622	124,372	171,572	117,792	28,974	850,332	12,074	862,406
その他経費計	10,219,062	3,080,589	9,606,081	2,917,603	1,622,196	27,445,531	3,088,939	30,534,470
経常費用計	37,123,098	11,289,475	20,930,245	10,692,179	4,387,102	84,422,098	3,897,937	88,320,035
当期経常増減額	△ 1,261,609	△ 347,516	△ 5,835,804	△ 329,130	△ 1,838,077	△ 9,612,135	△ 2,800,468	△ 12,412,603

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	4,957,707			1,837,367		8,590,220	5,469,880	3,120,340
什器備品	400,000	1	400,000		33,333		800,000	433,332	366,668
土地	11,861,325						11,861,325		11,861,325
繰延資産									
開発費	12,450,000	12,450,000			2,490,000		12,450,000	2,490,000	9,960,000
							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	494,272			100,547		825,657	432,232	393,725
合 計	28,345,377	17,901,981	400,000	0	4,461,247	0	24,455,877	10,065,443	14,390,734

7. 借入金を増減内訳

借入金を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					1,372,302
長期借入金	43,581,000	21,200,000	11,692,000				53,089,000
合計	43,581,000	22,572,302	11,692,000	0	0	0	54,461,302

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		

74809963
107469
75907432

46,047,224 2452675
8,681,613
604,053
55,332,890

382,330
3,531,805
3,159,669
4,360,700
3,354,944
2,319,754
184,046
237,762
2,208,272
360,200
5,542,487
6,349,849
862,406
32,854,224
88,187,114

9465450