

法人名： 特定非営利活動法人 あすなろ

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正NPO法人会計基準）によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入れ原価によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法上の定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の均等で償却をしています。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、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	非営利事業	営利事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費					
正会員受取会費	27,000	0	27,000	0	27,000
賛助会員受取会費	218,000	0	218,000	0	218,000
2. 受取寄付金					
受取寄付金	516,007	0	516,007	0	516,007
施設等受入評価益	0	0	0	0	0
ボランティア受入評価益	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等					
受取民間助成金	0	0	0	0	0
医療情報化支援助成金	0	373,000	373,000	0	373,000
4. 事業収益					
訪問看護報酬	0	39,411,925	39,411,925	0	39,411,925
相談支援報酬	9,492,043	33,016,504	42,508,547	0	42,508,547
就労支援成果物販売	3,269,183	0	3,269,183	0	3,269,183
		0	0	0	0
		0	0	0	0
5. その他収益					
受取利息	0	103	103	0	103
雑収益	0	245	245	0	245
経常収益計	13,522,233	72,801,777	86,324,010	0	86,324,010
II 経常費用					
(1) 人件費					
役員報酬	0	0	0	0	0
給料手当	2,100,000	40,989,246	43,089,246	240,000	43,329,246
就労支援人件費	3,059,650	0	3,059,650	0	3,059,650
法定福利費	686,622	5,080,095	5,766,717	0	5,766,717
	0	0	0	0	0
人件費計	5,846,272	46,069,341	51,915,613	240,000	52,155,613
(2) その他経費					
売上原価	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	2,328,901	2,328,901	120,000	2,448,901
施設等評価費用	0	0	0	0	0
減価償却費	2,490,000	952,567	3,442,567	0	3,442,567
その他販売管理費	3,343,000	17,696,842	21,039,842	0	21,039,842
その他経費計	5,833,000	20,978,310	26,811,310	120,000	26,931,310
経常費用計	11,679,272	67,047,651	78,726,923	360,000	79,086,923
当期経常増減額	1,842,961	5,754,126	7,597,087	△ 360,000	7,237,087

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
	0	

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
	0	
	0	

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〇〇〇〇〇円ですが、そのうち〇〇〇〇円は△△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〇〇〇〇〇円です。

(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
寄付金	0	0	0	0	事業実施のための寄付金
助成団体助成金	0	0	0	0	事業実施のための助成金
市助成金	0	0	0	0	事業実施のための助成金
					助成金総額〇円のうち当期増加額との差額、〇〇円は、前受金で、貸借対照表に計上
国庫補助金	0	0	0	0	△△事業実施のための補助金
合 計	0	0	0	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	取得	減少	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	4,098,446	0	0	4,098,446	1,239,999	2,858,447
車両運搬具	11,021,064	0	0	11,021,064	9,420,793	1,600,271
什器備品	800,000	0	0	800,000	612,264	187,736
	0	0	0	0	0	0
無形固定資産						
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産						
事業用指定預金	0	0	0	0	0	0
差入保証金	0	0	0	0	0	0
長期前払費用	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
合 計	15,919,510	0	0	15,919,510	11,273,056	4,646,454

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	0	0	0	0
長期借入金	43,037,000	0	1,200,000	41,837,000
合計	43,037,000	0	1,200,000	41,837,000

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	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引
(活動計算書)			
	0	0	0
	0	0	0
活動計算書計	0	0	0
(貸借対照表)			
	0	0	0
	0	0	0
貸借対照表計	0	0	0

9. その他NPO法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項