

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 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法
- (2) 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

科 目	事業別				事業部門計		管理部門計 (本部)	合計
	訪問相談事業	自立支援事業	障害福祉サービス事業					
	心澄相談事業	子ども若者総合相談センター事業	就労継続支援B型	共同生活援助				
I 経常収益								
(1) 事業収益								
事業収益	0	16,086,492	24,860,355	0	40,946,847	0	40,946,847	
受取助成金	0	0	0	417,000	417,000	0	417,000	
受取寄付金	0	0	0	0	0	1,584,515	1,584,515	
受取利息	13	24	27	9	73	0	73	
販売収入	0	0	0	0	0	0	0	
雑収入	67,560	0	51,481	0	119,041	0	119,041	
経常収益計	67,573	16,086,516	24,911,863	417,009	41,482,961	1,584,515	43,067,476	
II 経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬	0	0	0	0	0	180,000	180,000	
法定福利費(役員)	0	0	0	0	0	26,899	26,899	
人件費	0	11,987,331	9,098,387	0	21,085,718	0	21,085,718	
法定福利費	0	1,810,326	1,410,262	0	3,220,588	0	3,220,588	
福利厚生費	0	440,400	485,070	0	925,470	0	925,470	
人件費計	0	14,238,057	10,993,719	0	25,231,776	206,899	25,438,675	
(2) その他経費								
売上原価	0	0	1,476,275	0	1,476,275	0	1,476,275	
諸謝金	100,000	0	0	0	100,000	0	100,000	
印刷製本費	48,358	0	6,389	8,646	63,393	12,768	76,161	
会議費	5,824	0	85,398	65,509	156,731	7,492	164,223	
旅費交通費	545,209	368,785	1,476,675	363,436	2,754,105	86,401	2,840,506	
車両費	0	0	95,000	0	95,000	0	95,000	
通信運搬費	86,442	364,218	164,504	18,778	633,942	37,638	671,580	
消耗品費	467,172	106,235	818,847	18,265	1,410,519	0	1,410,519	
水道光熱費	48,812	0	208,599	0	257,411	24,407	281,818	
新聞図書費	1,840	9,119	11,040	0	21,999	2,160	24,159	
需用費	0	55,000	19,200	0	74,200	0	74,200	
賃借料	360,860	0	1,624,480	0	1,985,340	180,000	2,165,340	
減価償却費	0	0	2,195,671	0	2,195,671	0	2,195,671	
保険料	0	61,438	234,988	0	296,426	0	296,426	
諸会費	0	0	24,000	0	24,000	0	24,000	
租税公課	3,102	595,681	130,217	11,000	740,000	5,250	745,250	
支払手数料	47,460	287,983	121,880	458,702	916,025	147,439	1,063,464	
外注費	0	0	0	0	0	0	0	
支払利息	0	0	55,591	0	55,591	0	55,591	
雑費	271,730	0	1,540,444	5,078	1,817,252	13,292	1,830,544	
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	
その他経費計	1,986,809	1,848,459	10,289,198	949,414	15,073,880	516,847	15,590,727	
経常費用計	1,986,809	16,086,516	21,282,917	949,414	40,305,656	723,746	41,029,402	
当期経常増減額	△ 1,919,236	0	3,628,946	△ 532,405	1,177,305	860,769	2,038,074	

3. 固定資産の増減内訳

(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							
車両運搬具	3,207,240	0		0	3,207,240	△ 2,080,637	1,126,603
一括償却資産	79,334	107,100		0	186,434	△ 115,034	71,400
投資その他の資産							
敷金	73,280	0		0	73,280		73,280
リサイクル預託金	10,640	0		0			10,640
運営資金積立特定資産	3,000,000	0		0		△ 3,000,000	0
合 計	6,370,494	107,100		0	3,466,954	△ 5,195,671	1,281,923

4. 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入		当期返済	期末残高
役員借入金					
宮本 鷹明	439,294	0		0	439,294
長期借入金					
(株)日本政策金融公庫	3,416,000	0		792,000	2,624,000
合 計	3,855,294	0		792,000	3,063,294

8. 役員及びその近隣者との取引

役員及びその近隣者との取引は以下の通りです。

内容	財務諸表計上金額		うち、役員及び近隣者との取引
短期借入金	439,294		439,294
貸借対照表計	439,294		439,294

9. 共通経費 按分表

B型就労支援部門と本部、心澄部門は同一の場所にあり、通信費、水道光熱費及び賃料を使用時間により按分している。
 なお、賃料のうち、家賃については、使用割合について按分しているが、月極駐車場についてはB型専用車両であるため按分していない。
 また、通信費のうち、電話・ネット料金を使用割合で按分しているが、その他については按分していない。

	細目	B型就労支援	心澄	本部	合計
		70	20	10	100
通信費	電話・ネット	119,416	34,119	17,059	170,594
	その他	0	0	0	0
水道光熱費	電気・水道	170,847	48,812	24,407	244,066
地代家賃	家賃	1,260,000	360,000	180,000	1,800,000
	駐車場	364,480	0	0	364,480