

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	訪問相談事業	自立支援事業	障害福祉サービス事業	(単位:円)		
	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	事業部門計	管理部門計(本部)	合計
I 経常収益						
(1) 事業収益						
事業収益	0	16,218,684	22,875,418	39,094,102	0	39,094,102
受取民間助成金	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	1,327,310	1,327,310
受取利息	14	25	59	98	0	98
販売収入	0	0	0	0	0	0
雑収入	116,419	0	0	116,419	0	116,419
経常収益計	116,433	16,218,709	22,875,477	39,210,619	1,327,310	40,537,929
II 経常費用						
(1) 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	180,000	180,000
法定福利費(役員)	0	0	0	0	20,726	20,726
人件費	0	10,905,798	9,804,410	20,710,208	0	20,710,208
法定福利費	343	1,637,291	1,509,221	3,146,855	0	3,146,855
福利厚生費	0	323,720	479,030	802,750	3,750	806,500
人件費計	343	12,866,809	11,792,661	24,659,813	204,476	24,864,289
(2) その他経費						
売上原価	0	0	1,083,277	1,083,277	0	1,083,277
就労支援事業費	0	0	0	0	0	0
諸謝金	0	0	3,000	3,000	0	0
印刷製本費	42,510	0	3,000	45,510	6,300	51,810
会議費	816	10,980	156,244	168,040	11,612	179,652
旅費交通費	596,284	990,767	512,823	2,099,874	600	2,100,474
車両費	0	0	67,320	67,320	0	0
通信運搬費	104,176	452,957	108,507	665,640	38,586	704,226
消耗品費	365,397	843,055	746,828	1,955,280	540	1,955,820
水道光熱費	44,858	0	157,003	201,861	22,429	224,290
新聞図書費	0	35,185	7,560	42,745	0	42,745
需用費	0	78,000	0	78,000	0	78,000
地代家賃	362,200	0	1,565,360	1,927,560	180,000	2,107,560
減価償却費	86,688	0	1,730,208	1,816,896	0	0
保険料	0	55,946	116,750	172,696	0	172,696
諸会費	0	0	24,000	24,000	0	0
租税公課	600	600,384	101,866	702,850	2,440	705,290
支払手数料	4,668	284,626	290,520	579,814	5,778	585,592
外注費	901,532	0	4,000	905,532	0	905,532
支払利息	0	0	70,244	70,244	0	0
雑費	334,658	0	830,620	1,165,278	15,168	1,180,446
雑損失	0	0	0	0	0	0
その他経費計	2,844,387	3,351,900	7,579,130	13,775,417	283,453	14,058,870
経常費用計	2,844,730	16,218,709	19,371,791	38,435,230	487,929	38,923,159
当期経常増減額	△ 2,728,297	0	3,503,686	775,389	839,381	1,614,770

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	263,001	4,548,864	0	4,811,865	△ 1,604,625	3,207,240
一括償却資産	291,605	0	0	291,605	△ 212,271	79,334
投資その他の資産						
敷金	17,280	56,000	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
合 計	3,582,526	4,604,864	0	5,176,750	△ 1,816,896	6,370,494

4. 借入金を増減内訳

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	4,208,000	0	792,000	3,416,000
合 計	4,647,294	0	792,000	3,855,294

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をしていない。

	細目	本部	B型就労支援	心澄	合計
		10	70	20	100
通信費	電話・ネット	10,394	72,759	20,789	103,942
	その他	0	35,748	0	35,748
水道光熱費	電気・水道	22,429	157,003	44,858	224,290
地代家賃	家賃	180,000	1,260,000	360,000	1,800,000
	駐車場	0	305,360	0	305,360