

## 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		管理部門計 (本部)	合計
	心澄相談事業	子ども若者総合相談センター事業	地域若者サポートステーション事業	就労継続支援B型	共同生活援助	事業部門計		
<b>I 経常収益</b>								
<b>(1) 事業収益</b>								
事業収益	80,000	15,637,440	42,200,164	28,005,019		85,922,623	0	85,922,623
受取助成金	993,000				300,000	1,293,000	0	1,293,000
受取寄付金						0	1,539,653	1,539,653
受取利息	45	25	81	50	9	210	6	216
販売収入						0	0	0
雑収入	155,394					155,394	0	155,394
<b>経常収益計</b>	<b>1,228,439</b>	<b>15,637,465</b>	<b>42,200,245</b>	<b>28,005,069</b>	<b>300,009</b>	<b>87,371,227</b>	<b>1,539,659</b>	<b>88,910,886</b>
<b>II 経常費用</b>								
<b>(1) 人件費</b>								
役員報酬	0	0	180,000	0	0	0	180,000	180,000
法定福利費(役員)	0	0	21,746	0	0	0	21,746	21,746
人件費	588,000	10,401,493	22,874,083	8,120,872	0	41,984,448	0	41,984,448
法定福利費	78,238	1,773,018	2,517,890	1,526,216	0	5,895,362	0	5,895,362
福利厚生費	10,000	407,610	1,219,090	326,400	0	1,963,100	0	1,963,100
<b>人件費計</b>	<b>676,238</b>	<b>12,582,121</b>	<b>26,812,809</b>	<b>9,973,488</b>	<b>0</b>	<b>49,842,910</b>	<b>201,746</b>	<b>50,044,656</b>
<b>(2) その他経費</b>								
売上原価	0	0	0	2,090,376	0	2,090,376	0	2,090,376
諸謝金	35,000	5,000	15,000	12,640	0	67,640	0	67,640
印刷製本費	76,988	0	487,471	1,872	0	566,331	2,271	566,331
会議費	2,000	0	0	38,660	0	40,660	0	40,660
旅費交通費	565,805	646,044	908,695	881,765	1,600	3,003,909	511	3,004,420
車両費	0	0	0	239,795	0	239,795	0	239,795
通信運搬費	112,054	454,013	836,997	107,215	370	1,510,649	34,759	1,545,408
消耗品費	146,780	643,021	651,100	694,016	0	2,134,917	0	2,134,917
水道光熱費	14,982	0	177,997	95,567	0	288,546	7,492	296,038
新聞図書費	150	25,324	4,620	1,884	0	31,978	3,240	35,218
需用費	0	14,000	0	0	0	14,000	0	14,000
賃借料	360,000	0	2,340,000	1,269,350	0	3,969,350	180,000	4,149,350
賃料及び損料	0	0	3,056,871	0	0	3,056,871	0	3,056,871
減価償却費	0	0	1,080,000	275,738	68,900	1,424,638	0	1,424,638
保険料	0	105,105	60,540	75,440	0	241,085	0	241,085
諸会費	0	0	700	24,000	0	24,700	0	24,700
研修費	0	0	2,000	0	0	2,000	0	2,000
租税公課	10,924	619,417	1,904,726	107,233	0	2,642,300	3,550	2,645,850
支払手数料	731,061	539,850	73,232	177,372	233,921	1,755,436	132,869	1,888,305
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	15,000	15,000
外注費	0	0	0	2,696	0	2,696	0	2,696
支払利息	0	0	0	41,033	480,821	521,854	0	521,854
雑費	219,125	3,570	0	1,067,505	0	1,290,200	1,870	1,292,070
<b>その他経費計</b>	<b>2,274,869</b>	<b>3,055,344</b>	<b>11,599,949</b>	<b>7,204,157</b>	<b>785,612</b>	<b>24,919,931</b>	<b>381,562</b>	<b>25,301,493</b>
<b>経常費用計</b>	<b>2,951,107</b>	<b>15,637,465</b>	<b>38,412,758</b>	<b>17,177,645</b>	<b>785,612</b>	<b>74,762,841</b>	<b>583,308</b>	<b>75,346,149</b>
<b>II 経常外費用</b>								
雑損失	3,345	0	0	55,119	0	58,464	0	58,464
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 1,726,013</b>	<b>0</b>	<b>3,787,487</b>	<b>10,772,305</b>	<b>△ 485,603</b>	<b>12,549,922</b>	<b>956,351</b>	<b>13,506,273</b>

## 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						
土地	0	17,681,865	0	17,681,865	0	17,681,865
車両運搬具	1,126,603	0	0	1,126,603	△ 1,048,675	77,928
建設仮勘定	1,000,000	993,600	1,000,000	993,600		993,600
一括償却資産	71,400	814,090	0	885,490	△ 307,063	578,427
投資その他の資産						
敷金	73,280	0	0	73,280	0	73,280
リサイクル預託金	10,640	0	0	10,640	0	10,640
<b>合計</b>	<b>2,281,923</b>	<b>19,489,555</b>	<b>1,000,000</b>	<b>20,771,478</b>	<b>△ 1,355,738</b>	<b>19,415,740</b>

## 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
短期借入金	439,294	7,242,060	7,681,354	0
長期借入金				
(株)日本政策金融公庫	2,624,000	0	792,000	1,832,000
たちばな信用金庫	0	25,000,000	0	25,000,000
<b>合計</b>	<b>3,063,294</b>	<b>32,242,060</b>	<b>8,473,354</b>	<b>26,832,000</b>

## 8. 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	82,632	23,608	11,805	118,045
	その他	24,583	0	0	24,583
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	5,680	0	0	5,680