

〈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法人会計基準協議会)によって作成しています。

(1) 固定資産の減価償却について

車両、備品等の有形固定資産の減価償却はしていませんが、令和4年度以降は、建物、土地を含めて減価償却を行います。

(2) 消費税等の会計処理 税込み経理方式により行っています。

2. 事業費の内訳

事業費の事業別支出内訳は以下の通りです。

(単位：円)

科 目	就労移行支援	就労継続支援B型	地域活動支援	合計
(1) 人件費				
給与手当	10,027,345	18,897,688	0	28,925,033
法定福利費	3,191,948	5,529,220	0	8,721,168
利用者工賃	1,020,040	8,516,150	174,730	9,710,920
協力支援費	31,547	55,935	3,518	91,000
福利厚生費	55,120	97,732	6,148	159,000
退職金給付費	0	0	0	0
人件費計	14,326,000	33,096,725	184,396	47,607,121
(2) その他経費				
売上原価	424,959	753,486	47,399	1,225,844
旅費交通費	0	0	0	0
車両費	516,024	914,949	57,557	1,488,530
通信運搬費	135,623	240,471	15,127	391,221
消耗品費	361,269	640,558	40,295	1,042,122
修繕費	50,983	90,397	5,688	147,068
水道光熱費	235,383	417,354	26,254	678,991
地代家賃	175,500	311,175	19,575	506,250
災害保険料	173,261	307,205	19,325	499,791
研究研修費	14,427	25,580	1,609	41,616
什器備品費	665,255	1,179,549	74,202	1,919,006
その他経費計	2,752,684	4,880,724	307,031	7,940,439
事業費 計	17,078,684	37,977,449	491,427	55,547,560

3. 固定資産の増減内訳

減価償却はしていません。

(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
車両運搬具	4,358,337		0	4,358,337	0
備 品	434,997	118,000	0	552,997	0
合 計	4,793,334	118,000	0	4,911,334	0

4. 借入金の増減内訳

(単位：円)

借入先	期首借入残額	当期借入	返済額合計	期末借入残額
中央労働金庫	19,497,906	0	1,004,184	18,493,722
株日本政策金融公庫	20,000,000	0	420,000	19,580,000
水戸信用金庫	50,000,000	0	440,000	49,560,000
独立行政法人福祉医療機構	119,400,000	132,700,000	0	252,100,000
合 計	208,897,906	132,700,000	1,864,184	339,733,722