

**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) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。  
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

(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。

(単位:円)

科 目	自立支援法事業				介護保険事業		福祉輸送事業	地域貢献事業	事業部門計	管理部門	合計
	多機能施設さあかすチャレンジド		介護事業所明日に架ける橋		福祉輸送事業	地域貢献事業					
	障害者福祉サービス事業	障害者就労支援事業	障害者居宅介護事業	訪問介護							
<b>I 経常収益</b>											
1. 受取会費								0	98,000		98,000
2. 受取寄付金								0	204,580		204,580
3. 受取助成金等								0	30,849,449		30,849,449
4. 事業売上		6,775,195			481,800		361,500	7,618,495			7,618,495
給付金等	43,697,319		26,102,843					69,800,162			69,800,162
利用者負担金等	260,378		250,346					510,724			510,724
特定費用等負担金	207,000							207,000			207,000
5. その他収益									904,491		904,491
受取利息								0	501		501
<b>経常収益計</b>	<b>44,164,697</b>	<b>6,775,195</b>	<b>26,353,189</b>	<b>0</b>	<b>481,800</b>	<b>361,500</b>		<b>78,136,381</b>	<b>32,057,021</b>		<b>110,193,402</b>
<b>II 経常費用</b>											
(1) <b>人件費</b>											
役員報酬									360,000		360,000
給料手当	21,121,873		8,972,423		600,000			30,694,296	4,295,080		34,989,375
法定福利費	2,002,697		1,115,706					3,118,403	1,159,548		4,277,950
(事業按分)	3,286,577	504,186	1,961,109	0	35,854	26,902		5,814,627	△ 5,814,627		0
臨時雇い賃金	910,950							910,950			910,950
<b>人件費計</b>	<b>27,322,096</b>	<b>504,186</b>	<b>12,049,238</b>	<b>0</b>	<b>635,854</b>	<b>26,902</b>		<b>40,538,275</b>	<b>0</b>		<b>40,538,275</b>
(2) <b>その他経費</b>											
売上原価		4,063,848						4,063,848			4,063,848
福利厚生費								0	136,199		136,199
旅費交通費	218,680	16,050	4,300					239,030	40,450		279,480
通信費	134,043	249,423	30,240	46,439				460,145	523,799		983,944
広告宣伝費								0	10,441		10,441
会議費								0	43,190		43,190
水道光熱費	90,943	876,198						967,141	1,806,590		2,773,731
消耗品費	146,978	405,368						552,346	376,411		928,757
租税公課			1,800					1,800	62,400		64,200
研修費	24,500		68,040					92,540			92,540
支払手数料	4,385	52,581	11,757				160	68,883	51,870		120,753
諸会費								0	45,680		45,680
リース料			902,980	59,270				962,250	61,425		1,023,675
支払報酬								0	106,200		106,200
地代家賃								0	600,000		600,000
ガソリン・燃料費	10,538		2,093,292		159,800			2,263,630	2,789,187		5,052,817
障害者工賃		3,602,761						3,602,761	5,302,960		8,905,721
保険料		123,900	24,950					148,850	1,232,650		1,381,500
事務用消耗品費								0	416,654		416,654
車両費			670,220					670,220	177,960		848,180
外注費			5,024,750		238,800			5,263,550			5,263,550
出張旅費		11,550						11,550	177,840		189,390
委託料								0	600,000		600,000
ロイヤリティ		117,600						117,600			117,600
減価償却費	3,376,250	12,761,497	766,810					16,904,557	5,335		16,909,892
保守管理料	59,350	47,250		85,050				191,650	255,154		446,804
雑費	16,128	164,986	17,853				35,070	234,037	39,115		273,152
支払利息								0	349,192		349,192
雑損失									1,012,639		1,012,639
(事業按分)	9,169,851	1,406,724	5,471,674	0	100,035	75,058		16,223,341	△ 16,223,341		0
<b>その他経費計</b>	<b>13,251,646</b>	<b>23,899,736</b>	<b>15,088,666</b>	<b>190,759</b>	<b>498,635</b>	<b>110,288</b>		<b>53,039,729</b>	<b>0</b>		<b>52,027,090</b>
<b>経常費用計</b>	<b>40,573,742</b>	<b>24,403,921</b>	<b>27,137,904</b>	<b>190,759</b>	<b>1,134,489</b>	<b>137,189</b>		<b>93,578,004</b>	<b>0</b>		<b>92,565,365</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>3,590,955</b>	<b>△ 17,628,726</b>	<b>△ 784,715</b>	<b>△ 190,759</b>	<b>△ 652,689</b>	<b>224,311</b>		<b>△ 15,441,623</b>	<b>32,057,021</b>		<b>17,628,037</b>

管理費用は、事業按分(事業部門経常収益比)としている。

3. 受取助成金等の内訳  
受取助成金等の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	相手先	金額
助成金	西日本高速道路エリアパートナーズ倶楽部	500,000
国庫補助金	厚生労働省障害者自立支援整備基盤整備事業	30,000,000
助成金	香川労働局 特定求職者雇用開発助成金	349,449

4. 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	31,354,785	9,334,500		<b>40,689,285</b>	8,616,329	<b>32,072,956</b>
建物付属設備	1,030,000			<b>1,030,000</b>	373,795	<b>656,205</b>
機械装置	9,535,000	30,839,550		<b>40,374,550</b>	12,160,155	<b>28,214,395</b>
車両運搬費	10,893,942			<b>10,893,942</b>	9,357,279	<b>1,536,663</b>
工具器具備品	12,625,050	475,064		<b>13,100,114</b>	8,872,191	<b>4,227,923</b>
無形固定資産						
ソフトウェア	664,650	136,500		<b>801,150</b>	595,850	<b>205,300</b>
投資その他の資産						
出資金		200,000		<b>200,000</b>		<b>200,000</b>
リサイクル預託金	76,700			<b>76,700</b>		<b>76,700</b>
合 計	<b>66,180,127</b>	<b>40,985,614</b>	<b>0</b>	<b>107,165,741</b>	<b>39,975,599</b>	<b>67,190,142</b>

5. 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
役員借入金	22,518,927	19,077,949	26,800,000	<b>14,796,876</b>
長期借入金	31,636,000	28,500,000	16,864,000	<b>43,272,000</b>

6. 24年1月1日付でボイセンベリー事業を地域団体(大地と語り合う会)自主運営に移行した資産と負債の記載

資産の部:移行期日24年1月1日

科 目	移行金額
現金	25,454
普通預金	553,708
ボイセンベリー未収金	33,748
建物付属設備	500,633
工具器具備品	2,192,910
ソフトウェア	461,067
土地改良基盤整備	511,333
創業費	1,488,000
資産合計	5,766,853

負債の部:移行期日24年1月1日

科 目	移行金額
短期借入金	6,408,173
未払い費用	1,466,106
長期借入金	1,800,000
負債合計	9,674,279