

**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。

| 科 目             | 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 |                  | 福祉輸送事業    |         | 地域貢献事業 | 事業部門計       | 管理部門         | 合計          |
|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|------------------|-----------|---------|--------|-------------|--------------|-------------|
|                 | 児童福祉法           |                 | 障害者総合支援法      |               | 介護保険法       |                  | 道路運送法     |         |        |             |              |             |
|                 | 放課後等<br>デイ事業    | 指定障害者<br>福祉サービス | 障害者就労<br>支援事業 | 障害者居宅<br>介護事業 | 訪問介護        | 福祉有償運送<br>介護タクシー |           |         |        |             |              |             |
| I 経常収益          |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             |              |             |
| 1. 受取会費         |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             | 98,000       | 98,000      |
| 2. 受取寄付金        |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             | 99,410       | 99,410      |
| 3. 受取助成金等       |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             | 5,252,000    | 5,252,000   |
| 4. 事業売上<br>給付金等 | 1,313,492       | 51,040,292      | 7,195,372     |               | 110,007     |                  | 710,460   | 330,000 |        | 8,345,839   | 79,651,466   | 8,345,839   |
| 利用者負担金等         | 68,396          | 436,488         |               |               | 212,880     | 12,223           |           |         |        | 729,987     |              | 729,987     |
| 5. その他収益        |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             |              |             |
| 雑収入             |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             | 2,125        | 2,125       |
| 設備使用収入          |                 |                 | 2,084,750     |               |             |                  |           |         |        | 2,084,750   |              | 2,084,750   |
| 受取利息            |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             | 302          | 302         |
| 経常収益計           | 1,381,888       | 51,476,780      | 9,280,122     | 27,510,562    | 122,230     |                  | 710,460   | 330,000 |        | 90,812,042  | 5,451,837    | 96,263,879  |
| II 売上原価         |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             |              |             |
| 商品仕入高           |                 |                 | 4,118,108     |               |             |                  |           |         |        | 4,118,108   |              | 4,118,108   |
| 売上総利益           | 1,381,888       | 51,476,780      | 5,162,014     | 27,510,562    | 122,230     |                  | 710,460   | 330,000 |        | 86,693,934  | 5,451,837    | 92,145,771  |
| III 経常費用        |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             |              |             |
| (1) 人件費         |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             |              |             |
| 役員報酬            |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             | 2,000,000    | 2,000,000   |
| 給料手当            |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             | 3,745,182    | 3,745,182   |
| (事業按分)          | 91,577          | 3,411,351       | 342,085       | 1,823,117     | 8,100       |                  | 47,082    | 21,869  |        | 5,745,182   | △ 5,745,182  | 0           |
| 部門人件費           | 4,231,606       | 22,508,881      |               | 10,194,670    | 100,000     |                  | 576,250   |         |        | 37,611,407  |              | 37,611,407  |
| 人件費計            | 4,323,183       | 25,920,232      | 342,085       | 12,017,787    | 108,100     |                  | 623,332   | 21,869  |        | 43,356,589  | 0            | 43,356,589  |
| (2) その他経費       |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             |              |             |
| 福利厚生費           |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        | 0           | 178,035      | 178,035     |
| 旅費交通費           | 27,350          | 251,750         | 10,000        | 5,530         |             |                  |           |         |        | 294,630     | 140,520      | 435,150     |
| 通信費             | 350             | 134,372         | 256,200       | 41,211        | 56,078      |                  |           |         |        | 488,211     | 502,833      | 991,044     |
| 広告宣伝費           |                 |                 | 61,950        |               |             |                  |           |         |        | 61,950      | 600          | 62,550      |
| 交際接待費           |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        | 0           | 30,000       | 30,000      |
| 会議費             |                 |                 |               | 24,843        |             |                  |           |         |        | 24,843      | 51,770       | 76,613      |
| 水道光熱費           |                 | 442,398         | 1,149,777     |               |             |                  |           |         |        | 1,592,175   | 1,407,470    | 2,999,645   |
| 消耗品費            | 1,500           | 125,826         | 260,043       |               |             |                  |           |         |        | 387,369     | 184,611      | 571,980     |
| 租税公課            |                 | 1,700           |               | 77,600        | 20,000      |                  |           |         |        | 99,300      | 58,000       | 157,300     |
| 研修費             | 5,500           | 63,550          |               | 353,640       |             |                  | 213,000   |         |        | 635,690     | 96,600       | 732,290     |
| 支払手数料           | 2,600           | 4,595           | 50,433        | 525           |             |                  |           | 160     |        | 58,313      | 3,440        | 61,753      |
| 諸会費             |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        | 0           | 30,000       | 30,000      |
| リース料            |                 |                 |               | 416,000       |             |                  |           |         |        | 416,000     | 63,004       | 479,004     |
| 支払報酬            |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        | 0           | 112,500      | 112,500     |
| 地代家賃            |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        | 0           | 1,216,500    | 1,216,500   |
| ガソリン・燃料費        | 9,430           | 2,254,859       |               | 1,757,006     |             |                  | 383,740   |         |        | 4,405,035   | 1,383,576    | 5,788,611   |
| 障害者工賃           |                 | 0               | 4,073,117     |               |             |                  |           |         |        | 4,073,117   | 4,562,625    | 8,635,742   |
| 保険料             |                 |                 |               | 146,610       |             |                  |           |         |        | 146,610     | 1,539,800    | 1,686,410   |
| 賃借料             |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        |             | 38,900       | 38,900      |
| 修繕維持費           |                 | 95,534          | 163,800       |               |             |                  |           |         |        | 259,334     |              | 259,334     |
| 事務用消耗品費         |                 |                 | 861           |               |             |                  |           |         |        | 861         | 413,407      | 414,268     |
| 車両費             |                 | 215,070         |               | 1,093,563     |             |                  | 18,424    |         |        | 1,327,057   | 796,062      | 2,123,119   |
| 外注費             |                 |                 |               | 6,408,370     | 61,200      |                  | 354,330   |         |        | 6,823,900   |              | 6,823,900   |
| 出張旅費            |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        | 0           | 82,700       | 82,700      |
| ロイヤリティ          |                 |                 | 126,000       |               |             |                  |           |         |        | 126,000     |              | 126,000     |
| 減価償却費           | 51,934          | 4,027,113       | 9,852,282     | 385,150       |             |                  |           |         |        | 14,316,479  | 108,520      | 14,424,999  |
| 保守管理料           | 15,750          | 125,500         |               |               | 85,050      |                  |           |         |        | 226,300     | 225,754      | 452,054     |
| 雑費              | 398             | 13,779          | 124,827       | 15,087        |             |                  |           | 57,865  |        | 211,956     | 51,484       | 263,440     |
| 支払利息            |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        | 0           | 1,171,557    | 1,171,557   |
| 固定資産除却損         |                 |                 |               |               |             |                  |           |         |        | 0           | 14,916       | 14,916      |
| その他経費計          | 114,812         | 7,756,046       | 16,129,290    | 10,725,135    | 222,328     |                  | 969,494   | 58,025  |        | 35,975,130  | 14,465,184   |             |
| (事業按分)          | 220,117         | 8,199,585       | 1,478,203     | 4,382,077     | 19,470      |                  | 113,167   | 52,565  |        | 14,465,184  | △ 14,465,184 | 0           |
| その他経費合計         | 334,929         | 15,955,631      | 17,607,493    | 15,107,212    | 241,798     |                  | 1,082,661 | 110,590 |        | 50,440,314  | 0            | 50,440,314  |
| 経常費用計           | 4,658,112       | 41,875,864      | 17,949,579    | 27,124,999    | 349,898     |                  | 1,705,993 | 132,459 |        | 93,796,903  | 0            | 93,796,903  |
| 当期経常増減額         | △ 3,276,224     | 9,600,916       | △ 12,787,565  | 385,563       | △ 227,668   |                  | △ 995,533 | 197,541 |        | △ 7,102,969 | 5,451,837    | △ 1,651,132 |

管理費用は、事業按分(事業部門売上総利益比)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        |
|-------|--------------------------|-----------|
| 国庫補助金 | 平成24年度障害者自立支援基盤整備事業:車両整備 | 4,272,000 |
| 助成金   | 共同募金会:就労機器整備             | 980,000   |

## 4. 資産別固定資産減価償却内訳表

固定資産の減価償却の内訳は以下の通りです。

(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     | 40,689,285  |           |           | 40,689,285  | 11,342,510 | 29,346,775 |
| 建物付属設備 | 1,030,000   |           |           | 1,030,000   | 533,782    | 496,218    |
| 機械装置   | 40,374,550  |           |           | 40,374,550  | 19,213,752 | 21,160,798 |
| 工具器具備品 | 13,100,114  | 1,288,090 |           | 14,388,204  | 11,171,601 | 3,216,603  |
| 車両運搬具  | 10,893,942  | 4,100,636 | 1,680,000 | 13,314,578  | 9,819,219  | 3,495,359  |
| 無形固定資産 |             |           |           |             |            |            |
| ソフトウェア | 801,150     |           |           | 801,150     | 654,650    | 146,500    |
| 合計     | 106,889,041 | 5,388,726 | 1,680,000 | 110,597,767 | 52,735,514 | 57,862,253 |

## 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 | 14,796,876 | 16,174,949 | 22,050,000 | 8,921,825  |
| 長期借入金 | 43,272,000 | 15,000,000 | 13,930,000 | 44,342,000 |
| 借入金合計 | 58,068,876 | 31,174,949 | 35,980,000 | 53,263,825 |