

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橋		福祉輸送事業	地域貢献事業	事業部門計
	児童福祉法	障害者総合支援法		介護保険法	道路運送法			
	放課後等デイ事業	指定障害者福祉サービス(就労支援)	障害者就労支援事業	障害者居宅介護事業	訪問介護	福祉有償運送介護タクシー		
I 経常収益								
1. 受取会費								
2. 受取寄付金								
3. 受取助成金等								
4. 事業売上			9,682,579			1,710,984	148,500	11,542,063
給付金等	553,310	60,494,223		47,330,160	657,621			109,035,314
利用者負担金等	40,820	503,527		319,800	83,213			947,360
5. その他収益								
雑収入				0				0
受取利息等								
経常収益計	594,130	60,997,750	9,682,579	47,649,960	740,834	1,710,984	148,500	121,524,737
II 売上原価								
商品仕入高			7,790,036					7,790,036
売上総利益	594,130	60,997,750	1,892,543	47,649,960	740,834	1,710,984	148,500	113,734,701
III 経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬					0	0		0
給料手当				3,311,900	0	0		3,311,900
法定福利費				0	0	0		0
部門人件費	4,070,169	22,616,289		21,380,068	322,563	600,000		48,989,089
臨時雇上賃金	54,000	3,364,423		6,921,992	0	844,128		11,184,543
人件費計	4,124,169	25,985,372	0	31,613,960	322,563	1,444,128	0	63,485,532
(2) その他経費								
福利厚生費		4,660		0	0	0		4,660
旅費交通費		307,850	5,720	0	0	0	0	313,570
通信運搬費		201,547	69,552	45,858	19,008	0	102,061	438,026
消耗品費		712,921	264,123	915	0	0	0	977,959
事務用消耗品費		0	0	0	0	0	0	0
修繕維持費		370,925	202,918	0	0	0	0	573,843
燃料費(ガソリン等)		1,793,848	68,288	986,967	0	779,894	0	3,628,997
光熱水料費		2,078,279	1,367,807	0	0	0	0	3,446,086
保険料		275,880	170,560	0	0	0	0	446,440
租税公課		19,600	0	0	0	0	0	19,600
外注委託費		0	270,000	0	0	0	0	270,000
リース料		0	0	0	0	0	0	0
保守管理料	6,750	557,459	12,420	38,880	0	0	0	615,509
支払手数料	108	33,368	58,482	318	0	0	80	92,356
広告宣伝費		5,540	0	0	0	0	0	5,540
車輛費		582,710	0	368,511	0	234,390	0	1,185,611
出張旅費		0	0	0	0	0	0	0
委託料		0	850,000	0	0	0	0	850,000
工賃(障害者就労支援)		4,000	4,892,242	0	0	0	306,300	5,202,542
受付代行ロイヤリティ		0	64,800	0	0	0	0	64,800
雑費	0	186,347	235,505	173,176	0	0	30,150	625,178
会議費		0	0	0	0	0	0	0
交際接待費		0	0	0	0	0	0	0
諸会費		0	0	0	0	0	0	0
寄付金支出		0	0	0	0	0	0	0
研修費		37,110	422,500	43,050	29,800	6,864	0	539,324
支払報酬		0	0	0	0	0	0	0
地代家賃		779,393	0	0	0	0	0	779,393
減価償却費	30,019	1,831,039	4,212,765	582,504	0	0	0	6,656,327
支払利息		0	0	0	0	0	0	0
雑損失		0	0	0	0	0	0	0
特別損失(固定資産除却損)			0	0	0	0	0	0
その他経費計	36,877	9,777,816	13,167,682	2,240,179	48,808	1,021,148	438,591	26,735,761
経常費用計	4,161,046	35,763,188	13,167,682	33,854,139	371,371	2,465,276	438,591	90,221,293
経常収支	△ 3,566,916	25,234,562	△ 11,275,139	13,795,821	369,463	△ 754,292	△ 290,091	23,513,408

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	香川労働局雇用助成金(キャリアアップ助成金等)	508,000
補助金	(独)高齢・障害・求職者雇用支援機構	666,000
民間助成金	香川県共同募金会	1,000,000
寄付金配分	香川県男女共同参画課 NPO寄付金配分	90,000

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	取得価額	期首帳簿価額	当期増減額	当期償却額	期末帳簿価額	減価償却累計額
有形固定資産						
建物	41,887,651	23,894,413	1,198,366	2,734,969	22,357,810	19,529,841
建物付属設備	2,933,500	648,208	1,435,200	142,676	1,940,732	992,768
機械装置	40,557,610	11,902,951	183,060	3,031,462	9,054,549	31,503,061
車輛運搬具	18,480,065	4,099,259		1,636,272	2,462,987	16,017,078
工具器具備品	19,781,780	1,171,063	4,146,856	1,313,879	4,004,040	15,777,740
無形固定資産						
5. ソフトウェア	1,805,550	36,400	1,004,400	77,520	963,280	842,270
合計	125,446,156	41,752,294	7,967,882	8,936,778	40,783,398	84,662,758

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
長期借入金	42,788,000	23,000,000	18,591,000	47,197,000
役員借入金	2,785,823	18,173,447	16,501,102	4,458,168
借入金合計	45,573,823	41,173,447	35,092,102	51,655,168