

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。
ただし、建物及び平成28年4月1日以降取得の建物付属設備は、定額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				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	相談支援事業所開設準備	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									
事業売上			10,763,566				2,108,700	310,500	13,182,766
給付金等	320,859	69,872,814			69,233,917	2,212,524			141,640,114
利用者負担金等	35,651	533,837			76,300	261,651			907,439
経常収益計	356,510	70,406,651	10,763,566		69,310,217	2,474,175	2,108,700	310,500	155,730,319
II 売上原価									
商品仕入高			9,343,661						9,343,661
売上総利益	356,510	70,406,651	1,419,905		69,310,217	2,474,175	2,108,700	310,500	146,386,658
III 経常費用									
(1) 人件費:部門人件費に法定福利費を含む									
給料手当					267,300	0	0		267,300
部門人件費	4,414,787	37,201,439			22,189,414	2,323,366	600,000		66,729,006
臨時雇上賃金	141,600	4,984,165			16,463,145	434,300	1,056,630		23,079,840
人件費計	4,556,387	42,185,604	0		38,919,859	2,757,666	1,656,630	0	90,076,146
(2) その他経費									
福利厚生費		50,900	0		32,826		0	0	83,726
旅費交通費		256,000	14,140		0		0	0	270,140
通信運搬費		228,708	18,200		45,892	28,512	0	98,936	420,248
消耗品費		412,963	427,395		38,988	430	0	0	879,776
事務用消耗品費		28,122	0		0		0	0	28,122
修繕維持費		140,046	294,570		0		0	0	434,616
燃料費(ガソリン等)		2,822,321	1,250		990,507	20,100	1,016,529	0	4,850,707
光熱水料費		3,535,419	1,398,473		0		0	0	4,933,892
保険料		130,450	0		127,630		41,070	0	299,150
租税公課		58,400	4,000		20,800		1,400	0	84,600
外注委託費			90,000		0		0	0	90,000
リース料		544,000	0		488,000		0	0	1,032,000
保守管理料		633,802	27,000		0		0	0	660,802
支払手数料		80	30,024		216		0	0	30,320
広告宣伝費		0	3,500		0		0	0	3,500
車輛費		975,201	0		640,482		133,828	0	1,749,511
委託料		0	1,350,000		0		0	0	1,350,000
工賃(障害者就労支援)		43,550	4,648,381		0		0	165,900	4,857,831
受付代行ロイヤルティ		0	97,200		0		0	0	97,200
雑費		15,640	239,582	7,200	45,668	2,400	800	45,060	356,350
研修費		63,000	442,000	12,240	501,500	79,888	8,700		1,107,328
地代家賃		3,692,446	0		0		0		3,692,446
減価償却費	25,005	2,737,767	4,162,559		794,787		0		7,720,118
その他経費計	25,005	16,368,815	13,248,274	19,440	3,727,296	131,330	1,202,327	309,896	35,032,383
経常費用計	4,581,392	58,554,419	13,248,274	19,440	42,647,155	2,888,996	2,858,957	309,896	125,108,529

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)	103,400
民間助成金	日本郵便株式会社就労機器整備助成金	2,224,000
民間助成金	公益財団法人 JKA就労機器整備助成金	1,455,975
民間助成金	香川県共同募金会	100,000
寄付金配分	香川県男女共同参画課 NPO寄付金配分	202,500

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。

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	22,357,810		2,752,545	19,605,265	22,282,386
建物付属設備	4,837,500	1,940,732	1,904,000	354,318	3,490,414	1,347,086
機械装置	40,557,610	9,054,549		2,426,854	6,627,695	33,929,915
車輛運搬具	19,508,791	2,462,987	1,428,725	1,426,910	2,464,802	17,043,989
工具器具備品	28,202,120	4,004,040	8,420,340	2,879,611	9,544,769	18,657,351
無形固定資産						
ソフトウェア	1,805,550	963,280		209,980	753,300	1,052,250
合 計	136,799,222	40,783,398	11,753,065	10,050,218	42,486,245	94,312,977

5. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	47,197,000	37,500,000	24,306,000	60,391,000
役員借入金	4,458,168	22,788,401	24,957,560	2,289,009
借入金合計	51,655,168	4,203	49,263,560	62,680,009

