

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	相談支援事業所	障害者居宅介護事業	訪問介護	介護タクシー		
I 経常収益									
事業売上			10,679,492				2,035,400	115,500	12,830,392
給付金等	321,777	80,877,948			73,127,682	4,024,111			158,351,518
利用者負担金等	25,562	582,150			69,855	600,057			1,277,624
経常収益計	347,339	81,460,098	10,679,492		73,197,537	4,624,168	2,035,400	115,500	172,459,534
II 売上原価									
商品仕入高			11,242,849						11,242,849
売上総利益	347,339	81,460,098	△ 563,357		73,197,537	4,624,168	2,035,400	115,500	161,216,685
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					5,059,050	0	0		5,059,050
部門人件費	4,286,577	49,482,125			21,207,616	3,047,553	600,000		78,623,871
臨時雇上賃金	133,200	3,965,400			15,584,728	616,600	1,009,600		21,309,528
人件費計	4,419,777	53,447,525	0		41,851,394	3,664,153	1,609,600	0	104,992,449
(2) その他経費									
福利厚生費		96,627			28,447				125,074
旅費交通費		332,800	77,310		1,280				411,390
通信運搬費		226,264	850		44,997	28,512		65,633	366,256
消耗品費		459,856	624,760		2,808				1,087,424
修繕維持費		486,000	173,016						659,016
燃料費(ガソリン等)		3,911,307			1,669,984	3,600	1,032,039		6,616,930
光熱水料費		3,646,047	1,809,518						5,455,565
保険料		103,047							103,047
租税公課		80,040					5,200		85,240
外注委託費		0	40,000						40,000
リース料		1,152,000			624,000				1,776,000
保守管理料		692,122	21,600						713,722
支払手数料	7,800	7,800			7,800	10,000			33,400
広告宣伝費		1,000							1,000
車輛費		768,610			252,445		58,029		1,079,084
委託料		0	960,000						960,000
工賃(障害者就労支援)		0	6,647,595						6,647,595
雑費	500	196,100	207,556		30,376			6,000	440,532
研修費		37,000	383,000		442,812				862,812
地代家賃		3,751,013							3,751,013
減価償却費	20,830	3,230,658	4,585,272	7,920	796,182	213,921			8,854,783
その他経費計	29,130	19,178,291	15,530,477	7,920	3,901,131	256,033	1,095,268	71,633	40,069,883
経常費用計	4,448,907	72,625,816	15,530,477	7,920	45,752,525	3,920,186	2,704,868	309,896	145,062,332

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)	2,750,000
民間助成金	24時間テレビ贈呈車両	4,401,306
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	189,000

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。

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	19,605,265		2,752,545	16,852,720	25,034,931
建物付属設備	7,774,020	2,936,520	1,904,000	571,466	5,855,468	1,918,552
機械装置	40,557,610	6,627,695		1,948,547	4,679,148	35,878,462
車輛運搬具	20,157,021	2,464,802	2,399,378	1,559,334	3,304,846	16,852,175
工具器具備品	30,003,776	9,544,769	1,801,656	4,033,290	7,313,135	22,690,641
無形固定資産						
ソフトウェア	2,280,750	753,300	475,200	208,800	1,019,700	1,261,050
合 計	142,660,828	41,932,351	6,580,234	11,073,982	39,025,017	103,635,811

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	60,391,000	25,000,000	22,479,000	62,912,000
役員借入金	2,289,009	22,260,857	15,898,981	8,650,885
借入金合計	62,680,009	47,260,857	38,377,981	71,562,885