

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額法及び定率法にて減価償却しています。

(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. 事業費の内訳

事業費の内訳は以下の通りです。

	バリアフリーショップ	バリアフリー下宿	訪問介護	デイサービス	共通事業	合計
(1) 人件費						
給料手当	0	5,130,962	17,990,740	4,559,602	0	27,681,304
法定福利費	0	0	0	0	3,105,179	3,105,179
福利厚生費	0	0	0	0	247,483	247,483
人件費計	0	5,130,962	17,990,740	4,559,602	3,352,662	31,033,966
(2) その他経費						
商品仕入原価	646,550	0	0	0	0	646,550
食材仕入	0	2,552,414	0	68,158	0	2,620,572
旅費交通費	0	0	0	0	1,000	1,000
保険料	0	78,680	0	38,500	448,020	565,200
車両費	0	0	0	36,476	1,321,148	1,357,624
研修費	0	0	0	0	135,727	135,727
通信運搬費	0	145,149	104,631	44,687	0	294,467
備品消耗品費	23,457	447,805	466,927	297,366	0	1,235,555
広告宣伝費	0	0	0	0	268,400	268,400
修繕費	38,280	121,720	0	0	0	160,000
地代家賃	2,400,000	300,000	0	0	0	2,700,000
賃借料	0	0	0	364,800	614,500	979,300
支払手数料	0	207,381	13,200	13,200	98,630	332,411
その他経費計	3,108,287	3,853,149	584,758	863,187	2,887,425	11,296,806
事業費計	3,108,287	8,984,111	18,575,498	5,422,789	6,240,087	42,330,772

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

科 目	期首取得価額	増加	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
(1) 有形固定資産						
建 物	30,487,176	0	0	30,487,176	△ 25,239,099	5,248,077
建物付属設備	8,407,140	330,000	0	8,737,140	△ 4,463,689	4,273,451
構築物	2,593,500	0	0	2,593,500	△ 2,593,496	4
車両運搬具	1,970,000	0	0	1,970,000	△ 1,969,999	1
器具備品	6,207,241	160,000	0	6,367,241	△ 6,106,061	261,180
土 地	23,438,950	0	0	23,438,950		23,438,950
(2) 投資その他の資産						
出資金	100,000	0	0	100,000	0	100,000
保証金	350,000	0	0	350,000	0	350,000
合 計	73,554,007	490,000	0	74,044,007	△ 40,372,344	33,671,663

4. 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
(1) 短期借入金	0	0	0	0
(2) 長期借入金				
役員	22,044,590		△ 1,742,216	20,302,374
合 計	22,044,590	0	△ 1,742,216	20,302,374