

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。

| | パリアフリーショップ | パリアフリーハウス | 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 | 3,823,469 | 18,239,964 | 4,773,088 | 0 | 26,836,521 |
| 法定福利費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,345,166 | 3,345,166 |
| 福利厚生費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 360,924 | 360,924 |
| 人件費計 | 0 | 3,823,469 | 18,239,964 | 4,773,088 | 3,706,090 | 30,542,611 |
| (2) その他経費 | | | | | | |
| 商品仕入原価 | 215,189 | 0 | 0 | 0 | 0 | 215,189 |
| 食材仕入 | 0 | 2,757,142 | 0 | 55,515 | 40,068 | 2,852,725 |
| 旅費交通費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 保険料 | 0 | 121,090 | 0 | 38,500 | 477,100 | 636,690 |
| 車両費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,313,185 | 1,313,185 |
| 研修費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 通信運搬費 | 0 | 181,482 | 103,825 | 51,405 | 129,669 | 466,381 |
| 備品消耗品費 | 13,108 | 388,956 | 0 | 27,788 | 217 | 430,069 |
| 広告宣伝費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 410,257 | 410,257 |
| 修繕費 | 0 | 1,235,872 | 0 | 0 | 0 | 1,235,872 |
| 地代家賃 | 2,400,000 | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 2,700,000 |
| 賃借料 | 0 | 0 | 0 | 312,000 | 631,900 | 943,900 |
| 支払手数料 | 0 | 217,541 | 0 | 0 | 73,865 | 291,406 |
| その他経費計 | 2,628,297 | 5,202,083 | 103,825 | 485,208 | 3,076,261 | 11,495,674 |
| 事業費計 | 2,628,297 | 9,025,552 | 18,343,789 | 5,258,296 | 6,782,351 | 42,038,285 |

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 | 3,487,300 | 0 | 33,974,476 | △ 26,490,944 | 7,483,532 |
| 建物付属設備 | 8,407,140 | 330,000 | 0 | 8,737,140 | △ 5,289,015 | 3,448,125 |
| 構築物 | 2,593,500 | 0 | 0 | 2,593,500 | △ 2,593,498 | 2 |
| 車両運搬具 | 1,970,000 | 130,000 | △ 2,100,000 | 0 | 0 | 0 |
| 器具備品 | 6,207,241 | 160,000 | 0 | 6,367,241 | △ 6,179,943 | 187,298 |
| 土 地 | 23,438,950 | 1,555,649 | 0 | 24,994,599 | | 24,994,599 |
| (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 | 5,662,949 | △ 2,100,000 | 77,116,956 | △ 40,553,400 | 36,563,556 |

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 | 20,302,374 | | △ 1,900,000 | 18,402,374 |
| 合 計 | 20,302,374 | 0 | △ 1,900,000 | 18,402,374 |