

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	3,812,864	16,910,440	4,788,912	0	25,512,216
役員報酬	0	0	0	0	2,630,000	2,630,000
法定福利費	0	0	0	0	3,598,003	3,598,003
福利厚生費	0	0	0	0	295,283	295,283
人件費計	0	3,812,864	16,910,440	4,788,912	6,523,286	32,035,502
(2)その他経費						
商品仕入原価	50,806	0	0	0	0	50,806
食材仕入	0	2,899,100	0	68,651	0	2,967,751
旅費交通費	0	0	0	0	0	0
保険料	0	121,090	0	38,500	497,620	657,210
車両費	0	0	0	30,000	1,319,509	1,349,509
研修費	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	123,639	101,201	40,238	159,447	424,525
備品消耗品費	18,072	414,001	0	113,912	30,000	575,985
広告宣伝費	0	0	0	0	270,600	270,600
修繕費	0	123,640	0	0	0	123,640
地代家賃	2,400,000	300,000	0	0	0	2,700,000
事務消耗品費				1,804	0	1,804
水道光熱費	839,373	1,646,806		208,955		2,695,134
賃借料	0	201,174	102,384	311,500	594,000	1,209,058
支払手数料	8,140	182,400	0	0	205,962	396,502
管理諸費			430,050			430,050
新聞図書費		45,600		36,883		82,483
諸会費				7,000		7,000
その他経費計	3,316,391	6,057,450	633,635	857,443	3,077,138	13,942,057
事業費計	3,316,391	9,870,314	17,544,075	5,646,355	9,600,424	45,977,559

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	33,974,476			33,974,476	△ 27,729,238	6,245,238
建物付属設備	8,737,140	847,000		9,584,140	△ 6,103,627	3,480,513
構築物	2,593,500			2,593,500	△ 2,593,498	2
車両運搬具	0			0	0	0
器具備品	6,367,241	449,250		6,816,491	△ 6,393,214	423,277
土 地	24,994,599			24,994,599		24,994,599
(2)投資その他の資産						
出資金	100,000			100,000	0	100,000
保証金	350,000			350,000	0	350,000
合 計	77,116,956	1,296,250	0	78,413,206	△ 42,819,577	35,593,629

4. 借入金増減内訳

借入金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	18,402,374	200,000	△ 1,000,000	17,602,374
合 計	18,402,374	200,000	△ 1,000,000	17,602,374