

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 役員報酬 法定福利費 福利厚生費 人件費計		4,400,742	16,514,652	6,941,228	2,630,000 3,464,882 312,756	27,856,622 2,630,000 3,464,882 312,756
	0	4,400,742	16,514,652	6,941,228	6,407,638	34,264,260
(2)その他経費 商品仕入原価 食材仕入 諸謝金 旅費交通費 保険料 車両費 研修費 通信運搬費 備品消耗品費 広告宣伝費 修繕費 地代家賃 事務消耗品費 水道光熱費 賃借料 支払手数料 管理諸費 新聞図書費 諸会費 雑費 その他経費計 事業費計	6,006 2,640 29,878 2,400,000 764,923 11,870 1,188 3,216,505 3,216,505	 2,902,313 121,090 105,561 357,846 53,350 300,000 1,328,728 255,075 5,423,963 9,824,705	 93,044 226,744 13,200 318,450 680,824 17,195,476	 86,590 38,500 58,043 80,959 9,900 340,233 293,500 13,200 920,925 7,862,153	 50,000 13,160 505,200 1,386,690 117,716 360,800 14,362 570,800 95,926 3,114,654 9,522,292	6,006 2,988,903 50,000 15,800 664,790 1,386,690 0 374,364 468,683 360,800 77,612 2,700,000 0 2,463,270 1,091,044 389,271 318,450 0 0 1,188 13,356,871 47,621,131

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		3,487,300	30,487,176	△ 28,967,532	1,519,644
建物付属設備	9,584,140	412,500		9,996,640	△ 6,913,633	3,083,007
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	6,816,491	691,520		7,508,011	△ 6,667,586	840,425
土 地	24,994,599		1,555,649	23,438,950		23,438,950
(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	78,413,206	1,104,020	5,042,949	74,474,277	△ 45,142,249	29,332,028

4. 借入金を増減内訳

借入金を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	17,602,374	400,000	△ 1,700,000	16,302,374
合 計	17,602,374	400,000	△ 1,700,000	16,302,374