

## 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は総平均法によっています。
- (2) 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。
- (3) 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

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	ディサービス	障害者自立 支援	グループホー ム	福祉用品販 売	助け合い事 業	あおば事業	事業費計
(1) 人件費							
給料手当	19,544,409	51,432,654	31,888,245		418,288	309,840	103,593,436
退職金	135,660	281,200	420,660				837,520
法定福利費	2,497,794	6,573,143	4,075,348				13,146,285
人件費計	22,177,863	58,286,997	36,384,253	0	418,288	309,840	117,577,241
(2) その他経費							
食材費	2,499,257		3,380,979				5,880,236
福祉用品仕入				997,365			997,365
仕入高						425,448	425,448
厚生費	107,602	284,764	175,562				567,928
会議費	110,564	87,560	83,520				281,644
修繕費	27,936	73,516	152,619				254,071
水道光熱費	3,380	1,318,916	818,704				2,141,000
事務用品費	96,984	222,843	339,295		2,604		661,726
慶弔費							0
諸会費	6,819	17,944	11,125				35,888
広告宣伝費							0
通信費	57,347	150,914	277,236				485,497
事業資産評価額	11,350	133,713	64,885				209,948
保健衛生費	34,998	4,068	79,628				118,694
消耗品費	647,801	296,405	748,170				1,692,376
旅費交通費	18,240	134,369	11,069				163,678
行事レク費	48,239	50,166	96,963				195,368
手数料	34,227	90,072	55,845				180,144
新聞図書費	53,897	57,805	67,161				178,863
教育研修費	75,406	198,438	124,712				398,556
保険料	225,475	593,355	367,880				1,186,710
租税公課							0
地代家賃			3,540,000				3,540,000
車両維持費	280,202	737,575	466,024				1,483,801
雑費	117,383	302,805	876,571		6,224	118,290	1,421,273
その他経費計	4,457,107	4,755,228	11,737,948	997,365	8,828	543,738	22,500,214
合 計	26,634,970	63,042,225	48,122,201	997,365	427,116	853,578	140,077,455

### 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。

(単位:円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
車両運搬具	9,802,600	1,256,580	1,493,800	9,565,380	9,167,459	397,921
土地	10,570,126			10,570,126		10,570,126
建物	50,307,647			50,307,647	21,011,228	29,296,419
建物付属設備	29,132,103			29,132,103	18,816,235	10,315,868
構築物	5,222,745			5,222,745	2,863,281	2,359,464
工具器具備品	5,592,681	121,662		5,714,343	4,693,290	1,021,053
繰延資産	703,500			703,500	703,500	0
合 計	111,331,402	1,378,242	1,493,800	111,215,844	57,254,993	53,960,851