

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 2017年12月12日最終改正 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) 施設等への物的サービスを受けた場合の会計処理
施設等への物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。
「5.施設の物的提供の内訳」に記載されています。
- (4) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は「4.ボランティアの役務提供の内訳」に注記されています。
- (5) 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	新事業	事業費計
(1) 人件費								
給料手当	25,731,552	50,819,816	30,663,433		402,530	308,282		107,925,613
退職金	51,710	102,128	61,622					215,460
ボランティア評価費用	121,522	240,008	144,815					506,345
法定福利費	3,234,359	6,387,860	3,854,278					13,476,497
厚生費	142,924	282,276	195,318					620,518
人件費計	29,282,067	57,832,088	34,919,466	0	402,530	308,282		122,744,433
(2) その他経費								
食材費	2,377,644	1,480	2,927,784					5,306,908
福祉用品仕入				937,292				937,292
仕入高						419,638		419,638
会議費	87,992	91,552	71,611		3,577			254,732
旅費交通費	11,907	117,979	1,081					130,967
車両維持費	191,749	378,707	228,502					798,958
通信費	96,521	190,630	297,035					584,186
消耗品費	798,155	91,587	459,409					1,349,151
事務用品費	130,820	247,620	332,688		2,124			713,252
諸会費	9,480	18,723	23,997					52,200
修繕費	32,846	13,817	383,217					429,880
水道光熱費	44,070	87,040	2,191,315					2,322,425
事業資産評価額	11,350	133,713	64,885					209,948
地代家賃			3,840,000					3,840,000
保険料	304,104	600,605	362,391					1,267,100
保健衛生費	106,441	30,899	115,253					252,593
行事レク費	33,433	12,968	58,983					105,384
手数料	23,147	45,718	27,584					96,449
新聞図書費	51,152	28,773	71,409					151,334
教育研修費	96,900	191,690	115,473					404,063
租税公課	8,304	16,400	9,896					34,600
施設等評価費用	120,508	238,006	143,606					502,120
減価償却費	1,053,422	2,081,865	1,257,791	36,789	12,133	33,418	6,656	4,482,074
雑費	91,392	148,470	836,757		2,320	75,119		1,154,058
その他経費計	5,681,337	4,768,242	13,820,667	974,081	20,154	528,175	6,656	25,799,312
合 計	34,963,404	62,600,330	48,740,133	974,081	422,684	836,457	6,656	148,543,745

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	9,565,380			9,565,380	9,536,393	28,987
土地	10,570,126	1,791,800		12,361,926		12,361,926
建物	50,307,647			50,307,647	23,344,879	26,962,768
建物付属設備	29,132,103			29,132,103	20,231,797	8,900,306
構築物	5,222,745			5,222,745	3,177,088	2,045,657
工具器具備品	5,714,343	268,480	268,480	5,714,343	4,972,938	741,405
繰延資産	703,500			703,500	703,500	0
合計	111,215,844	2,060,280	268,480	113,007,644	61,966,595	51,041,049

4. ボランティアによる役務の提供の内訳

内容	金額	算定方法
業務にかかる支援の提供 参加数 349人 595時間	506,345	単価は岐阜県最低賃金(851円/時間)によって算定しています。

5. 施設等への物的提供の内訳

施設等にて、無償で物的提供(お菓子・野菜・木材など)を受けた件数は385件で金額は502,120円相当です。