

財務諸表の注記

2023年4月1日から2024年3月31日まで

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2011年11月20日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

取得価額10万円未満の場合は、全額損金算入する。

取得価額10万円以上20万円未満の場合は、一括償却資産に計上し、3年間で均等額を損金算入する。

取得価額20万円以上の場合は、固定資産に計上し、通常の減価償却を行う。

(2) 消費税等の会計処理

税抜方式

2 事業別損益の内訳

| 科目        | 障害福祉サービス事業 | 農林水産物の販売又は斡旋事業 | 生きがいを感ずる事業 | 事業部門計      | 管理部門計       | 合計         |
|-----------|------------|----------------|------------|------------|-------------|------------|
| I 経常収益    |            |                |            |            |             |            |
| 1 受取会費    |            |                |            | 0          |             | 0          |
| 2 受取寄附金   |            |                |            | 0          |             | 0          |
| 3 受取助成金等  | 18,398,409 | 376,809        |            | 18,775,218 | 1,190,350   | 19,965,568 |
| 4 事業収益    | 15,346,890 | 11,079,776     |            | 26,426,666 |             | 26,426,666 |
| 5 その他収益   |            |                |            | 0          | 1,560,620   | 1,560,620  |
| 経常収益計     | 33,745,299 | 11,456,585     | 0          | 45,201,884 | 2,750,970   | 47,952,854 |
| II 経常費用   |            |                |            |            |             |            |
| (1) 人件費   |            |                |            |            |             |            |
| 役員報酬      |            |                |            | 0          | 0           | 0          |
| 給料手当      | 28,336,906 | 580,354        |            | 28,917,260 |             | 28,917,260 |
| 賞与        | 3,197,513  | 65,487         |            | 3,263,000  |             | 3,263,000  |
| 法定福利費     |            |                |            | 0          | 4,893,490   | 4,893,490  |
| 福利厚生費     |            |                | 230,226    | 230,226    | 166,854     | 397,080    |
| 通勤費       | 568,386    | 126,836        |            | 695,222    |             | 695,222    |
| 人件費計      | 32,102,805 | 772,677        | 230,226    | 33,105,708 | 5,060,344   | 38,166,052 |
| (2) その他経費 |            |                |            |            |             |            |
| 賃貸費       | 1,308,000  |                |            | 1,308,000  |             | 1,308,000  |
| 通信運搬費     | 132,724    |                |            | 132,724    | 395,497     | 528,221    |
| 保険料       |            |                |            | 0          | 855,070     | 855,070    |
| 備品消耗品等雑費  | 56,730     |                |            | 56,730     | 335,869     | 392,599    |
| 仕入費       |            | 169,601        |            | 169,601    |             | 169,601    |
| リース料      |            |                |            | 0          | 675,632     | 675,632    |
| 修繕費       |            |                |            | 0          |             | 0          |
| 未払消費税     |            |                |            | 0          |             | 0          |
| 研修費       |            |                |            | 0          | 13,735      | 13,735     |
| 新聞図書費     |            |                |            | 0          | 19,664      | 19,664     |
| 旅費交通費     |            |                |            | 0          | 1,091       | 1,091      |
| 租税公課      |            |                |            | 0          | 125,200     | 125,200    |
| 交際費       |            |                |            | 0          | 80,800      | 80,800     |
| 諸会費       |            |                |            | 0          | 135,428     | 135,428    |
| 支払手数料     |            |                |            | 0          | 116,207     | 116,207    |
| 外注費       |            |                |            | 0          | 1,453,417   | 1,453,417  |
| 支払報酬料     |            |                |            | 0          | 60,000      | 60,000     |
| 減価償却費     |            | 53,250         |            | 53,250     |             | 53,250     |
| 雑費        |            |                |            | 0          | 5,120       | 5,120      |
| 雑損失金      |            |                |            | 0          | 7,724       | 7,724      |
| その他経費計    | 1,497,454  | 222,851        | 0          | 1,720,305  | 4,280,454   | 6,000,759  |
| 経常費用計     | 33,600,259 | 995,528        | 230,226    | 34,826,013 | 9,340,798   | 44,166,811 |
| 当期経常増減額   | 145,040    | 10,461,057     | △ 230,226  | 10,375,871 | △ 6,589,828 | 3,786,043  |

3 固定資産の増減内訳

| 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  |
|--------|--------|---------|--------|---------|---------|---------|
| 有形固定資産 | 0      | 319,500 | 53,250 | 266,250 | 53,250  | 266,250 |
| 合計     | 0      | 319,500 | 53,250 | 266,250 | 53,250  | 266,250 |