

様式3(財務諸表の注記)

財務諸表の注記

概要

当法人は特定非営利活動促進法第2条第2項に規定する法人であり、法人税法施行令第5条に規定される収益事業は行っていない。

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、評価方法は最終仕入原価法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

法人税法の規定に基づいて、建物及び建物附属設備並びに無形固定資産は定額法で、車両運搬具及び器具備品は定率法で償却しています。

(3) 施設の提供物の物的サービスを受けた場合の会計処理

該当なし

(4) ボランティアによる役務の提供

該当なし

(5) 消費税等の会計処理

免税事業者のため、税込処理

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	わいわい 運営事業	Seeds 運営事業	りあん 運営事業	ぶらっと 運営事業	こんばす 運営事業	福祉有償 運送事業	合計
(1)人件費							
工賃	0	1,427,601	249,620	0	0	0	1,677,221
給料手当	17,373,385	13,702,835	15,136,521	3,407,372	378,250	0	49,998,363
ボランティア交通費	55,000	1,000	1,000	0	0	0	57,000
法定福利費	2,342,016	1,725,694	2,095,491	0	0	0	6,163,201
通勤費	600,095	626,579	593,738	0	0	0	1,820,412
福利厚生費	10,803	37,038	25,964	2,000	0	0	75,805
人件費計	20,381,299	17,520,747	18,102,334	3,409,372	378,250	0	59,792,002
(2)その他経費							
売上原価	0	4,943,569	129,029	0	0	0	5,072,598
教材費	3,190	0	0	0	0	0	3,190
活動費	941,824	81,551	92,865	0	0	0	1,116,240
業務委託費	0	88,100	0	0	0	0	88,100
謝金	160,000	17,500	45,500	0	0	0	223,000
印刷製本費	130,330	126,497	126,500	0	0	0	383,327
旅費交通費	46,218	0	1,600	400	0	1,900	50,118
車両費	1,215,303	1,084,403	1,084,399	38,730	0	195,355	3,618,190
通信運搬費	252,302	191,857	193,715	17,944	0	0	655,818
消耗品費	187,359	772,667	383,832	3,534	0	27,155	1,374,547
施設維持費・修繕費	249,084	271,460	241,756	0	0	0	762,300
水道光熱費	426,917	860,951	402,713	0	0	0	1,690,581
地代家賃	4,218,060	3,355,744	5,945,940	0	0	0	13,519,744
賃借料	655,831	677,931	636,142	0	0	0	1,969,904
減価償却費	1,109,866	1,654,171	2,065,462	0	0	0	4,829,499
保険料	1,065,424	543,563	533,960	0	0	17,420	2,160,367
諸会費	468	454	10,453	0	0	23,000	34,375
租税公課	0	0	0	0	0	2,320	2,320
交際費	33,520	0	0	0	0	0	33,520
研修費	6,484	15,808	15,808	0	0	7,500	45,600
広告宣伝費	344,080	0	5,423	0	0	0	349,503
支払手数料	263,939	192,332	404,571	0	0	190,730	1,051,572
雑費	173	171	2,347	0	0	0	2,691
その他経費計	11,310,372	14,878,729	12,322,015	60,608	0	465,380	39,037,104
事業費計	31,691,671	32,399,476	30,424,349	3,469,980	378,250	465,380	98,829,106

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

内容	金額	算定方法
該当なし		

4. 活動の原価の算定にあたって必要な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
該当なし		

5. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は84,728,750円ですが、そのうち11,779,254円は当法人の運営に使用されている固定資産の適正価額(時価)です。したがって、使途が制約されていない正味財産は72,949,496円です。

(単位:円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
障害者福祉サービス費助成金	0	46,438,274	46,438,274	0	
自立支援給付金	0	52,436,236	52,436,236	0	
その他助成金・交付金	0	1,106,000	1,106,000	0	
受取助成金計	0	99,980,510	99,980,510	0	
使用型の現物寄附(資産受贈益)					
建物附属設備	12,945,856	0	1,861,331	11,084,525	なお、受け入れた固定資産の当期減少額は全て当期に行った減価償却費相当額及び除却損相当額です。
車両運搬具	4	0	0	4	
器具備品	1,095,646	0	400,921	694,725	
資産受贈益計	14,041,506	0	2,262,252	11,779,254	

6. 固定資産の増減内訳

(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
有形固定資産						
建物	825,000		0	825,000	255,612	569,388
建物附属設備	16,668,518		0	16,668,518	5,583,993	11,084,525
車両運搬具	6,376,880	800,000	0	7,176,880	3,509,221	3,667,659
器具備品	3,104,905	124,980	0	3,229,885	2,287,448	942,437
無形固定資産						
施設利用権	234,088		0	234,088	182,431	51,657
投資その他の試算 敷金	52,640		0	52,640	0	52,640
合計	27,262,031	924,980	0	28,187,011	11,818,705	16,368,306

7. 借入金の増減内訳

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
該当なし				

8. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科 目	財務諸表に計上 された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支 配法人等との取引
(活動計算書)			
該当なし			
(貸借対照表)			
該当なし			

9. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状況並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- (1) 令和2年3月18日に締結された事業譲渡契約に基づき、令和2年4月1日付で特定非営利活動法人わになろう会から施設の一部を時価をもって譲り受けた。
- (2) 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費については、従事割合に基づき按分しています。