

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) 棚卸資産の評価方法
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (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。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等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。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) 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. 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」として注記しています。
- (6) 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. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	①障害児者の役割づくり・仕事づくり・居場所づくり事業	②障害に関する情報の発信・ネットワークづくり事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費	0	0	0	1,913,000	1,913,000
2. 受取助成金等	4,039,430	1,989,570	6,029,000	0	6,029,000
3. 事業収益	240,107	0	240,107	0	240,107
4. その他収益	40,949	0	40,949	125,542	166,491
経常収益計	4,320,486	1,989,570	6,310,056	2,038,542	8,348,598
II 経常費用					
(1) 人件費					
人件費計	0	0	0	0	0
(2) その他経費					
業務委託費	2,573,450	880,000	3,453,450	0	3,453,450
印刷製本費	77,790	41,790	119,580	0	119,580
会議費	213,013	323,892	536,905	0	536,905
交際費	0	0	0	92,807	92,807
旅費交通費	764,860	39,423	804,283	26,460	830,743
車両費	2,381	1,429	3,810	952	4,762
通信運搬費	104,795	67,148	171,943	17,396	189,339
消耗品費	361,844	26,923	388,767	135,588	524,355
租税公課	0	0	0	10,000	10,000
研修費	0	0	0	6,180	6,180
支払手数料	9,570	5,236	14,806	880	15,686
雑費	155,830	0	155,830	0	155,830
諸謝金	905,916	170,000	1,075,916	0	1,075,916
会場費	10,000	0	10,000	0	10,000
広告宣伝費	289,290	400,000	689,290	0	689,290
その他経費計	5,468,739	1,955,841	7,424,580	290,263	7,714,843
経常費用計	5,468,739	1,955,841	7,424,580	290,263	7,714,843
当期経常増減額	△ 1,148,253	33,729	△ 1,114,524	1,748,279	633,755