

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	2,368,000	2,368,000
2. 受取助成金等	5,930,000	1,420,000	7,350,000	0	7,350,000
3. 事業収益	297,000	0	297,000	0	297,000
4. その他収益	0	0	0	247,620	247,620
経常収益計	6,227,000	1,420,000	7,647,000	2,615,620	10,262,620
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	3,997,711	730,490	4,728,201	0	4,728,201
印刷製本費	212,815	386,470	599,285	38,500	637,785
会議費	171,619	0	171,619	120,085	291,704
交際費	0	0	0	20,000	20,000
旅費交通費	442,491	49,300	491,791	13,000	504,791
車両費	205,094	123,056	328,150	0	328,150
通信運搬費	190,269	292,335	482,604	0	482,604
消耗品費	766,424	0	766,424	47,486	813,910
保険料	23,200	0	23,200	0	23,200
租税公課	1,000	0	1,000	1,000	2,000
支払手数料	16,192	3,080	19,272	2,500	21,772
新聞図書費	5,940	0	5,940	0	5,940
雑費	0	0	0	33,000	33,000
諸謝金	1,285,100	542,500	1,827,600	0	1,827,600
会場費	400,320	0	400,320	0	400,320
広告宣伝費	330,000	0	330,000	18,876	348,876
その他経費計	8,048,175	2,127,231	10,175,406	294,447	10,469,853
経常費用計	8,048,175	2,127,231	10,175,406	294,447	10,469,853
当期経常増減額	△ 1,821,175	△ 707,231	△ 2,528,406	2,321,173	△ 207,233