

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）によっている。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産（リース資産を除く）
定率法。但し建物については定額法。
リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- (3) 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る。

2. 事業別損益の状況

別紙参照

3. 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ある。当法人の正味財産は35,569,073円であるが、そのうち26,939,274円は障害福祉サービス事業に使用される財産である。したがって、使途の制約されていない正味財産は8,629,799円である。

(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
地方公共団体補助金	12,687		4,228	8,459	固定資産取得目的
民間助成金	21,600		10,799	10,801	固定資産取得目的
寄付金	26,920,014			26,920,014	
合 計	26,954,301	0	15,027	26,939,274	

4. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りである。

(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	12,000,000			12,000,000	△11,999,999	1
建物附属設備	10,053,629		5,508,000	4,545,629	△4,403,182	142,447
車両運搬費	769,885			769,885	769,884	1
什器備品	25,076,630	652,800	5,005,237	20,724,193	18,978,412	1,745,781
無形固定資産						
ソフトウェア	210,000			210,000	210,000	0
投資その他の資産						
敷金	630,000		630,000	0		0
合 計	48,740,144	652,800	11,143,237	38,249,707	36,361,477	1,888,230

5. その他

(1) 役員報酬

給与手当には使用人兼務役員分も含まれていますが、支給対象者が少ないため個人情報保護の観点から金額の明示を省略している。