

財務諸表の注記

1 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NP0法人会計基準（2010年7月20日制定 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）による。

- (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。
- (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）
定率法による。ただし、建物については定額法による。
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による。
- (3) 消費税等の会計処理
税込経理方式による。

2 事業別損益の状況

別紙参照

3 用途等が制約された寄付等の内訳

用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35,728,914円であるが、そのうち27,096,805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、用途の制約されていない正味財産は8,632,109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	8,459		4,228	4,231	固定資産取得目的
民間助成金	10,801		10,799	2	固定資産取得目的
寄付金	26,920,014	230,000	57,442	27,092,572	当期の増加及び減少は固定資産取得によるものである
合 計	26,939,274	230,000	72,469	27,096,805	

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	4,545,629			4,545,629	△ 4,429,300	116,329
車両運搬費	769,885			769,885	△ 769,884	1
什器備品	20,724,193	1,378,140	910,919	21,191,414	△ 19,100,893	2,090,521
無形固定資産						
ソフトウェア	210,000			210,000	△ 210,000	0
合 計	38,249,707	1,378,140	910,919	38,716,928	△ 36,510,076	2,206,852