

# 平成30年度 決算書類の注記

## 1 会計基準

- (1) 財務諸表の作成はNPO法人会計基準による。
- (2) 事業別事業活動明細書と事業別事業明細書は、行政からの指導により作成添付した。

## 2 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物は定額法によっている。
  - ・建物付属設備と構築物は、平成28年度税制改正により法定償却方法が定額法に変更された。上記償却方法の差異については、5 固定資産の増減内訳に別表を設けたので参照されたい。
  - ・その他は定率法によっている。
- (2) 消費税の会計処理
  - ・消費税の会計処理は税込方式によっている。
- (3) 棚卸資産の方法
  - ・原材料は先入れ先出しによる残存資産である。

## 3 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りである。

事業区分	多機能事業所	就労支援B型	共同生活援助	相談支援	管理部門	合計
[経常収入]						
会費収入	0	0	0	0	962,000	962,000
受取寄付金等	0	0	0	0	1,461,000	1,461,000
受取特定寄付金	0	0	0	0	0	0
受取補助金等	18,889,157	82,753,296	3,384,527	0	6,293,499	111,320,479
事業収入	97,555,658	344,832,691	234,060,744	17,962,990	0	694,412,083
雑収入	91,568	1,014,279	407,402	91,970	385,255	1,990,474
経常収入合計	116,536,383	428,600,266	237,852,673	18,054,960	9,101,754	810,146,036
[経常費用]						
活動事業費	57,352,110	118,332,531	81,412,834	98,123	2,470,522	259,666,120
事業費	0	1,104,354	0	128,140	4,517,597	5,750,091
人件費	69,682,789	258,847,653	73,799,068	14,552,107	63,283,851	480,165,468
交通費	3,474,346	13,864,887	262,585	114,395	605,374	18,321,587
行事費	102,446	551,251	3,646,994	0	0	4,300,691
車両費	7,230	3,984,538	18,188	31,979	1,347,155	5,389,090
地代家賃	15	892,125	1,514,664	2,375,120	9,008,765	13,790,689
水道光熱費	0	0	0	250,203	406,413	656,616
通信費	352,341	1,272,807	3,046,872	141,519	3,186,692	8,000,231
備品費	441,100	1,438,939	3,348,457	60,904	367,911	5,657,311
消耗品・賃借料	4,189,720	15,124,198	4,979,669	802,687	8,932,988	34,029,262
修繕費	453,452	207,393	0	170,424	0	831,269
利息・手数料	356,459	911,395	1,009,860	0	1,292,332	3,570,046
損害保険料	152,043	1,153,897	319,650	2,400	358,950	1,986,940
租税公課	2,450	167,745	72,004	7,570	1,657,770	1,907,539
販売促進費	1,079,249	732,206	0	0	0	1,811,455
支出寄付金	0	0	0	0	24,560,000	24,560,000
減価償却費	2,241,522	8,281,388	106,935	37,430	357,979	11,025,254
経常費用計	139,887,272	426,867,307	173,537,780	18,773,001	122,354,299	881,419,659
当期経常増減額	-23,350,889	1,732,959	64,314,893	-718,041	-113,252,545	-71,273,623

#### 4 用途等が制約された寄付金等の内訳

当法人の正味財産は88,970,215円であるが、そのうち23,450,980円は下記のように用途が特定されている。

	相手先	期首残高	増加額	減少額	期末残高	内容
特定補助金	国保連合会	0	14,020,300	14,020,300	0	福祉・介護職員処遇改善
	行政	0	9,250,680	9,250,680	0	事業所家賃補助
特定助成金	福)多摩市社会福祉協会	0	180,000	180,000	0	草むら通信
合計		0	23,450,980	23,450,980	0	

#### 5 固定資産の増減内訳

固定資産の増減内訳増減は以下の通りである。

科目	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期末価額	当期償却額	当期末帳簿価額
建物	4,999,120	0	0	4,999,120	△ 265,776	4,733,344
附属設備	2,718,713	0	0	2,718,713	△ 476,229	2,242,484
構築物	48,925,190	237,272	0	49,162,462	△ 6,193,272	42,969,190
機械装置	567,052	0	0	567,052	△ 190,440	376,612
車両運搬具	3,375,488	0	0	3,375,488	△ 1,730,454	1,645,034
工具器具備品	5,993,678	0	0	5,993,678	△ 2,336,005	3,657,673
土地	8,187,117	0	0	8,187,117	0	8,187,117
施設利用権	768,600	0	0	768,600	△ 70,350	698,250
固定資産計	75,534,958	237,272	0	75,772,230	△ 11,262,526	64,509,704

#### 6 借入金の増減内訳

借入金の増減内訳は以下の通りである。

科目	相手先	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高	備考
長期借入金	多摩信用金庫	29,553,000	0	7,716,000	21,837,000	運転資金
	日本政策金融公庫	14,835,000	35,000,000	16,295,000	33,540,000	運転資金
	東京厚生信組	9,341,619	0	2,346,305	6,995,314	運転資金
	多摩市制度融資	13,752,000	0	2,496,000	11,256,000	運転資金
	風間 美代子他15件	0	24,500,000	0	24,500,000	社会福祉法人立ち上げ用
合計		67,481,619	59,500,000	28,853,305	98,128,314	