

計算書類の注記

特定非営利活動法人 ソーシャル

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 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 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建物は定額法、建物以外は定率法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	就労支援事業	就労支援事業	就労支援事業	管理部門	合計
	にっこにっこ倶楽部	にっこにっこファクトリー	計		
I 経常収益					
1. 受取会費				0	0
2. 受取寄付金	2,000,000	0	2,000,000		2,000,000
3. 受取助成金等	48,490	16,600	65,090		65,090
4. 事業収益	46,231,367	7,005,662	53,237,029		53,237,029
5. その他収益	53,191	6,856	60,047	12,212	72,259
経常収益計	48,333,048	7,029,118	55,362,166	12,212	55,374,378
II 経常費用					
(1) 人件費					
給料手当	20,954,446	8,710,425	29,664,871		29,664,871
賞与	3,035,000	1,470,000	4,505,000		4,505,000
法定福利費	3,340,884	1,293,333	4,634,217		4,634,217
福利厚生費	137,656	85,610	223,266		223,266
臨時雇賃金	66,200		66,200		66,200
退職給付費用	273,000		273,000		273,000
人件費計	27,807,186	11,559,368	39,366,554	0	39,366,554
(2) その他経費					
広告宣伝費	8,996	5,268	14,264		14,264
食材費	1,117,969	51,747	1,169,716		1,169,716
行事費	26,704	10,098	36,802		36,802
水道光熱費	977,152	246,932	1,224,084		1,224,084
車両関連費	1,681,867	370,898	2,052,765		2,052,765
事務用消耗品費	45,205	38,181	83,386	14,910	98,296
消耗品費	273,668	1,218,234	1,491,902		1,491,902
地代家賃	2,028,000		2,028,000		2,028,000
支払保険料	499,480	157,830	657,310		657,310
修繕費	53,415	17,226	70,641		70,641
租税公課	17,350	16,000	33,350	210,061	243,411
減価償却費	1,452,558	2,076,464	3,529,022		3,529,022
接待交際費	58,349	14,179	72,528	123,820	196,348
旅費交通費	36,170	11,040	47,210	1,380	48,590
通信費	310,557	73,737	384,294	1,967	386,261
支払手数料	54,634	11,732	66,366	566,666	633,032

会議費	34,550		34,550	78,592	113,142
諸会費	171,600	54,100	225,700	8,500	234,200
寄付金	1,000	1,000	2,000		2,000
図書新聞費	36,916		36,916	16,970	53,886
研修費	24,480	20,000	44,480		44,480
支払利息	226,500	342,967	569,467	43,680	613,147
繰延資産償却	10,000		10,000		10,000
就労支援事業費	5,315,792	866,718	6,182,510		6,182,510
雑費	289,152	251,210	540,362	32,400	572,762
その他経費計	14,752,064	5,855,561	20,607,625	1,098,946	21,706,571
経常費用計	42,559,250	17,414,929	59,974,179	1,098,946	61,073,125
当期経常増減額	5,773,798	△ 10,385,811	△ 4,612,013	△ 1,086,734	△ 5,698,747

3. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
建物	9,056,280	18,978,178	0	28,034,458	1,680,382	26,354,076
建物附属設備	767,360	3,235,182	0	4,002,542	444,312	3,558,230
構築物	0	3,577,041	0	3,577,041	149,750	3,427,291
農業用機械	823,020	0	0	823,020	618,071	204,949
車両運搬具	4,766,196	2,897,520	0	7,663,716	3,620,053	4,043,663
工具器具備品	835,320	1,295,370	0	2,130,690	905,483	1,225,207
土地	0	5,556,899	0	5,556,899	0	5,556,899
一括償却資産	355,895	1,051,633	0	1,407,528	587,806	819,722
無形固定資産						
水道加入金	0	272,000	0	272,000	9,112	262,888
投資その他の資産						
出資金	10,000	1,000	0	11,000	0	11,000
敷金	100,000	0	0	100,000	0	100,000
繰延資産						
権利金	50,000	0	0	50,000	25,000	25,000
合計	16,764,071	36,864,823	0	53,628,894	8,039,969	45,588,925

4. 借入金の内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	0	13,760,000	13,760,000	0
長期借入金	8,272,000	46,000,000	3,877,000	50,395,000
役員借入金	5,000,000	2,750,000	4,750,000	3,000,000
合計	13,272,000	62,510,000	22,387,000	53,395,000

5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(貸借対照表)		
役員借入金	3,000,000	3,000,000
貸借対照表計	3,000,000	3,000,000