

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 2011年11月20日改正 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定額法及び定率法にて減価償却しています。

(2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業費の内訳
事業費の内訳は以下の通りです。

	バリアフリーショップ	バリアフリー下宿	訪問介護	デイサービス	共通事業	合計
(1) 人件費						
給料手当	0	3,823,469	18,239,964	4,773,088	0	26,836,521
法定福利費	0	0	0	0	3,345,166	3,345,166
福利厚生費	0	0	0	0	360,924	360,924
人件費計	0	3,823,469	18,239,964	4,773,088	3,706,090	30,542,611
(2) その他経費						
商品仕入原価	215,189	0	0	0	0	215,189
食材仕入	0	2,757,142	0	55,515	40,068	2,852,725
旅費交通費	0	0	0	0	0	0
保険料	0	121,090	0	38,500	477,100	636,690
車両費	0	0	0	0	1,313,185	1,313,185
研修費	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	181,482	103,825	51,405	129,669	466,381
備品消耗品費	13,108	388,956	0	27,788	217	430,069
広告宣伝費	0	0	0	0	410,257	410,257
修繕費	0	1,235,872	0	0	0	1,235,872
地代家賃	2,400,000	300,000	0	0	0	2,700,000
賃借料	0	0	0	312,000	631,900	943,900
支払手数料	0	217,541	0	0	73,865	291,406
その他経費計	2,628,297	5,202,083	103,825	485,208	3,076,261	11,495,674
事業費計	2,628,297	9,025,552	18,343,789	5,258,296	6,782,351	42,038,285

3. 固定資産の増減内訳
固定資産の増減は以下の通りです。

科目	期首取得価額	増加	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
(1) 有形固定資産						
建物	30,487,176	3,487,300	0	33,974,476	△ 26,490,944	7,483,532
建物付属設備	8,407,140	330,000	0	8,737,140	△ 5,289,015	3,448,125
構築物	2,593,500	0	0	2,593,500	△ 2,593,498	2
車両運搬具	1,970,000	130,000	△ 2,100,000	0	0	0
器具備品	6,207,241	160,000	0	6,367,241	△ 6,179,943	187,298
土地	23,438,950	1,555,649	0	24,994,599	0	24,994,599
(2) 投資その他の資産						
出資金	100,000	0	0	100,000	0	100,000
保証金	350,000	0	0	350,000	0	350,000
合計	73,554,007	5,662,949	△ 2,100,000	77,116,956	△ 40,553,400	36,563,556

4. 借入金を増減内訳
借入金を増減は以下の通りです。

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
(1) 短期借入金	0	0	0	0
(2) 長期借入金				
役員	20,302,374	0	△ 1,900,000	18,402,374
合計	20,302,374	0	△ 1,900,000	18,402,374