

## 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方法

定率法による(車両)

#### (2) 引当金の計上基準

・ 賞与引当金は未確定であるため、計上していません。

#### (3) 消費税の会計処理は、税込み経理によっています。

### 2. 会計方針の変更

会計方針の変更はありません。

### 3. 事業費の内訳

単位:円

科目	就労支援	合計
(1) 人件費		
給料手当	512,420	512,420
人件費計	512,420	512,420
(2) その他経費		
生産材料費	84,725	84,725
施設外経費	38,401	38,401
その他経費	123,126	123,126
合計	635,546	635,546

### 4. 固定資産の増減内容

単位:円

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却費	期末帳簿価額
有形固定資産						
車輛運搬具	346,486	150,000		496,486	△496,485	1
投資その他						
預託金	27,240			27,240		27,240
出資金	20,000			20,000		20,000
敷金	140,000			140,000		140,000
合計	533,726	150,000		683,726	△496,485	187,241

### 5. 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
1年内長期借	0	1,380,000		1,380,000
長期借入金	3,078,000		1,380,000	1,698,000
役員借入金	1,717,073	1,131,890	963,448	1,885,515
合計	4,795,073	2,511,890	2,343,448	4,963,515

### 6. 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。

科目	財務諸費に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
賃借料	1,200,000	1,200,000
活動計算書計	1,200,000	1,200,000
(貸借対照表)		
敷金	140,000	140,000
未払費用	1,585,754	239,280
役員借入金	1,885,515	1,885,515
貸借対照表計	3,611,269	2,264,795

