

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 2017年12月12日最終改正 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、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	児童発達支援事業(たんぽぽ)				児童発達支援事業(ていんくる)					総社市子育て支援拠点事業	PEC	総社市休日保育事業	保育事業(いろどり)	事業部門計	管理部門	合計
	放課後等デイサービス	児童発達支援	その他	計	放課後等デイサービス	児童発達支援	保育所等訪問支援	その他	計							
I 経常収益																
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	145,000	145,000
4. 事業収益	27,453,019	612,762	0	28,065,781	2,893,851	33,930,958	2,300,746	0	39,125,555	10,378,050	1,111,000	2,792,820	8,755,806	90,229,012	0	90,229,012
5. その他収益	0	0	220,898	220,898	0	0	0	1,846,900	1,846,900	5,320	0	1,663	1,459,868	3,534,649	264,303	3,798,952
経常収益計	27,453,019	612,762	220,898	28,286,679	2,893,851	33,930,958	2,300,746	1,846,900	40,972,455	10,383,370	1,111,000	2,794,483	10,215,674	93,763,661	409,303	94,172,964
II 経常費用																
(1) 人件費																
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,520,000	2,520,000
給料手当	16,966,347	378,695	0	17,345,042	1,424,597	16,703,668	1,132,620	0	19,260,885	7,626,900	544,500	1,775,190	6,432,472	52,984,989	0	52,984,989
法定福利費	2,657,405	59,314	0	2,716,719	223,132	2,616,262	177,400	0	3,016,794	867,284	0	0	1,007,505	7,608,302	0	7,608,302
福利厚生費	32,035	715	0	32,750	10,322	121,026	8,206	0	139,554	0	0	0	34,000	206,304	321,553	527,857
賞与	1,813,780	40,484	0	1,854,264	152,296	1,785,698	121,082	0	2,059,076	0	0	0	687,660	4,601,000	0	4,601,000
人件費計	21,469,567	479,208	0	21,948,775	1,810,347	21,226,654	1,439,308	0	24,476,309	8,494,184	544,500	1,775,190	8,161,637	65,400,595	2,841,553	68,242,148
(2) その他経費																
業務委託費	688,434	15,366	0	703,800	31,434	368,574	24,992	0	425,000	0	0	0	63,500	1,192,300	0	1,192,300
謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	486,000	194,000	0	0	680,000	0	680,000
会議費	8,987	201	0	9,188	466	5,464	371	0	6,301	0	0	0	0	15,489	4,745	20,234
交際費	1,535	34	0	1,569	3,065	35,933	2,437	0	41,435	0	0	0	10,560	53,564	47,406	100,970
旅費交通費	132,456	2,956	0	135,412	8,102	94,994	6,441	0	109,537	111,698	0	71,660	41,365	469,672	0	469,672
車両費	98,352	2,200	0	100,752	70,655	828,437	56,174	0	955,266	0	0	0	0	1,056,018	0	1,056,018
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	524,690	524,690
消耗品費	136,148	3,039	0	139,187	33,047	387,479	26,274	0	446,800	412,627	10,729	762,178	283,616	2,055,137	4,429	2,059,566
修繕費	0	0	0	0	1,220	14,310	970	0	16,500	0	0	0	0	16,500	0	16,500
水道光熱費	130,851	2,921	0	133,772	12,886	151,093	10,245	0	174,224	0	0	0	228,892	536,888	0	536,888
地代家賃	1,936,771	43,229	0	1,980,000	114,495	1,342,476	91,029	0	1,548,000	0	0	0	1,187,960	4,715,960	0	4,715,960
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57,657	57,657	0	57,657
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217,190	217,190
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	30,000	0	30,000
租税公課	67,471	1,506	0	68,977	688	8,073	547	0	9,308	500,000	0	126,000	600	704,885	2,700	707,585
研修費	10,760	240	0	11,000	16,210	190,060	12,887	0	219,157	94,000	60,481	0	8,800	393,438	27,280	420,718
支払手数料	8,913	199	0	9,112	2,458	29,168	1,978	0	33,634	922	1,210	0	442,090	486,968	1,468,235	1,955,203
新聞図書費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,980	1,980
雑費	48,829	1,090	0	49,919	150,135	1,760,360	119,364	0	2,029,859	20,280	300,080	5,283	173,633	2,579,054	654,122	3,233,176
給食費	239,982	5,357	0	245,339	7,277	85,323	5,786	0	98,386	0	0	0	672,776	1,016,501	0	1,016,501
通信費	369,440	8,246	0	377,686	30,959	363,003	24,614	0	418,576	213,239	0	0	527,902	1,537,403	0	1,537,403
リース料	31,113	694	0	31,807	158,234	1,855,329	125,804	0	2,139,367	0	0	0	0	2,171,174	0	2,171,174
支払保険料	28,240	630	0	28,870	11,114	130,310	8,836	0	150,260	50,420	0	987	85,200	315,737	0	315,737
書籍費	7,661	171	0	7,832	4,455	52,241	3,542	0	60,238	0	0	53,185	0	121,255	0	121,255
保健衛生費	17,485	390	0	17,875	1,560	18,286	1,240	0	21,086	0	0	0	29,864	68,825	0	68,825
保育材料費	187,899	4,194	0	192,093	1,808	21,201	1,438	0	24,447	0	0	0	14,492	231,032	0	231,032
その他経費計	4,151,527	92,663	0	4,244,190	660,298	7,742,114	524,969	0	8,927,381	1,889,186	566,500	1,019,293	3,858,907	20,505,457	2,952,777	23,458,234
経常費用計	25,621,094	571,871	0	26,192,965	2,470,645	28,968,768	1,964,277	0	33,403,690	10,383,370	1,111,000	2,794,483	12,020,544	85,906,052	5,794,330	91,700,382
当期経常増減額	1,831,925	40,891	220,898	2,093,714	423,206	4,962,190	336,469	1,846,900	7,568,765	0	0	0	△ 1,804,870	7,857,609	△ 5,385,027	2,472,582

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。

(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	0	5,570,000	0	5,570,000	42,703	5,527,297
構築物	0	2,678,367	0	2,678,367	14,954	2,663,413
合 計	0	8,248,367	0	8,248,367	57,657	8,190,710