

計算書類の注記

特定非営利活動法人しゃらく

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2011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定率法で償却をしています。

ただし、平成19年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については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別紙に添付します。

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
兵庫県しごと支援課(補助金)	0	5,850,000	5,850,000	0	生きがいしいごとサポートセンター事業の補助金
敬愛まちづくり財団	0	252,000	252,000	0	鎌田實氏講演会及び月1勉強会
笹川記念保健協力財団	0	300,000	300,000	0	鎌田實氏講演会及び月1勉強会
日本財団	0	430,000	430,000	0	訪問看護用自動車購入
兵庫県社会福祉協議会	0	1,780,000	1,780,000	0	古民家再生バスツアーの助成金
兵庫県社会福祉協議会	0	500,000	500,000	0	鎌田實氏講演会及び月1勉強会
兵庫県社会福祉協議会	0	500,000	500,000	0	長期実践型インターンシップTRADE立ち上げ
合 計	0	9,612,000	9,612,000	0	

4. 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	4,250,907	0	0	4,250,907	178,538	4,072,369
建物付属整備	2,197,653	0	0	2,197,653	292,286	1,905,367
車両運搬具	6,159,240	590,200	0	6,749,440	4,244,651	2,504,789
什器備品						
業務用エアコン	240,000	0	0	240,000	79,920	160,080
パソコン	176,202	0	0	176,202	264,301	88,101
コピー機	950,400	0	0	950,400	380,160	570,240
テーブルセット	389,400	0	0	389,400	97,350	292,050
投資その他の資産						
長期前払費用	515,250	0	0	515,250	106,200	409,050
合 計	14,879,052	590,200	0	15,469,252	5,643,406	10,002,046

5. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	17,101,877	0	1,277,877	15,824,000
短期借入金	0	3,500,000	0	3,500,000
合計	17,101,877	3,500,000	1,277,877	19,324,000

別紙 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	しゃらく旅倶楽部	介護タクシー	社会学校	訪問看護うみ	まさゆめ	補助・委託事業	IT・DTP	講師派遣・ 中間支援など	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益											
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60,000	60,000
2. 受取寄付金	62,760	0	0	10,000	3,500	0	0	0	76,260	242,851	319,111
3. 受取助成金等	0	0	1,780,000	1,482,000	0	5,890,310	0	500,000	9,652,310	92,613	9,744,923
4. 事業収益	18,888,204	50,280	4,307,076	14,036,529	0	10,994,140	1,574,540	270,160	50,120,929	0	50,120,929
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	888,936	888,936
経常収益計	18,950,964	50,280	6,087,076	15,528,529	3,500	16,884,450	1,574,540	770,160	59,849,499	1,284,400	61,133,899
II 経常費用											
(1) 人件費											
給料手当	5,512,278	0	0	10,621,922	0	9,104,637	360,000	70,000	25,668,837	593,800	26,262,637
通勤費	291,836	0	0	297,894	0	160,441	9,709	0	759,880	447,068	1,206,948
法定福利費	882,085	0	0	1,376,016	0	1,384,833	55,336	0	3,698,270	159,504	3,857,774
福利厚生費	0	0	0	47,200	0	10,538	0	0	57,738	330,184	387,922
人件費計	6,686,199	0	0	12,343,032	0	10,660,449	425,045	70,000	30,184,725	1,530,556	31,715,281
(2) その他経費											
新聞図書費	4,879	0	110	20,886	0	57,664	0	0	83,539	1,949	85,488
宿泊費	1,756,352	0	96,360	1,500	0	1,500	0	11,430	1,867,142	0	1,867,142
業務委託費	19,960	0	1,958,836	0	0	0	307,160	200,000	2,485,956	0	2,485,956
機器備品費	0	0	0	0	0	211,176	0	0	211,176	0	211,176
諸謝金	4,000	0	0	661,402	0	634,785	0	35,000	1,335,187	0	1,335,187
接待交際費	6,520	0	0	45,314	0	3,672	0	0	55,506	42,841	98,347
印刷経費	331,805	186	90	154,263	0	199,208	251,250	108,000	1,044,802	21,982	1,066,784
リース料	99,036	0	0	386,100	0	229,326	0	12,366	726,828	84,042	810,870
会議費	0	0	10,341	15,067	0	5,270	0	0	30,678	53,580	84,258
会場使用料	0	0	2,700	105,022	0	38,541	0	22,500	168,763	0	168,763
旅費交通費	5,460,052	30,890	2,720,225	285,080	0	591,656	12,290	90,730	9,190,923	33,950	9,224,873
食事代	92,917	0	0	0	0	1,300	0	0	94,217	0	94,217
車両費	0	515,563	0	34,100	0	0	0	0	549,663	0	549,663
通信運搬費	583,552	0	1,540	888,690	5,142	498,612	6,994	61,717	2,046,247	247,059	2,293,306
消耗品費	120,838	698	3,971	828,693	0	315,547	0	9,408	1,279,155	85,888	1,365,043
広告宣伝費	136,762	0	0	75,924	0	0	0	0	212,686	0	212,686
修繕費	6,912	0	0	0	0	0	0	0	6,912	0	6,912
施設入場料	382,628	0	0	0	0	0	0	0	382,628	0	382,628
水道光熱費	46,385	0	0	110,797	0	162,351	0	0	319,533	33,021	352,554
地代家賃	0	734,400	0	1,497,600	0	388,800	0	0	2,620,800	56,160	2,676,960
賃借料	3,150	0	0	0	0	332,640	0	0	335,790	0	335,790
保険料	100,314	343,760	68,500	191,600	0	0	0	0	704,174	409,946	1,114,120
諸会費	122,000	0	0	110,616	0	21,500	0	2,000	256,116	97,446	353,562
租税公課	11,450	29,800	0	21,750	0	0	0	0	63,000	1,410,250	1,473,250
減価償却費	32,495	4,146,285	0	1,126,620	0	0	0	27,861	5,333,261	27,745	5,361,006
研修費	54,800	0	0	16,216	0	13,000	4,500	0	88,516	541,930	630,446
慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,482	4,482
支払手数料	100,776	10,908	14,424	170,126	53,568	3,320	11,688	864	365,674	1,270,076	1,635,750
支払利息	0	130,921	0	105,523	0	0	0	0	236,444	0	236,444
長期前払費用償却	0	0	0	43,200	0	0	0	0	43,200	63,000	106,200
雑費	2,330	0	0	4,100	0	0	0	0	6,430	12,000	18,430
雑損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	470,484	470,484
その他経費計	9,479,913	5,943,411	4,877,097	6,900,189	58,710	3,709,868	593,882	581,876	32,144,946	4,967,831	37,112,777
経常費用計	16,166,112	5,943,411	4,877,097	19,243,221	58,710	14,370,317	1,018,927	651,876	62,329,671	6,498,387	68,828,058
当期経常増減額	2,784,852	△ 5,893,131	1,209,979	△ 3,714,692	△ 55,210	2,514,133	555,613	118,284	△ 2,480,172	△ 5,213,987	△ 7,694,159