

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(2010年7月20日 2017年12月12日最終校正 NPO法人会計基準協議会)によつています。

(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、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によつています。

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. 用途等が制約された寄付等の内訳

用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
まさゆめプロジェクト	111,897	0	0	111,897	まさゆめプロジェクトに関する寄付金残高
兵庫県	0	6,575,000	6,575,000	0	生きがいしごとサポートセンター事業補助金
神戸市	0	889,000	889,000	0	神戸市内中小企業チャレンジ支援補助金
合 計	111,897	7,464,000	7,464,000	111,897	

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	5,330,907	0	1,080,000	4,250,907	1,071,228	3,179,679
建物付属整備	2,197,653	0	0	2,197,653	1,264,236	933,417
車両運搬具	3,144,054	0	0	3,144,054	2,838,451	305,603
什器備品						
業務用エアコン	240,000	0	0	240,000	239,999	1
パソコン	222,423	232,320	0	454,743	328,901	125,842
コピー機	950,400	0	0	950,400	950,399	1
テーブルセット	389,400	0	0	389,400	327,856	61,544
無形固定資産						
ソフトウェア	0	264,000	0	264,000	4,400	259,600
投資その他の資産						
保証金	2,600,000	0	0	2,600,000	0	2,600,000
投資有価証券	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
リサイクル預託金	16,360	0	0	16,360	0	16,360
合 計	16,091,197	496,320	1,080,000	15,507,517	7,025,470	8,482,047

5. 借入金を増減内訳

借入金を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	2,193,000	8,100,000	2,193,000	8,100,000
合計	2,193,000	8,100,000	2,193,000	8,100,000

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ようになっています。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
給料手当(事業費)	21,368,328	3,780,000	0
給料手当(管理費)	685,750	420,000	0

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	補助・委託事業	中間支援	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	28,000	28,000
2. 受取寄付金	850,048	0	0	441,486	1,291,534	412,000	1,703,534
3. 受取助成金等	4,805,528	0	6,575,000	0	11,380,528	2,643,998	14,024,526
4. 事業収益	3,326,014	100,836	29,743,404	377,939	33,548,193	0	33,548,193
5. その他収益	0	0	0	0	0	123,370	123,370
経常収益計	8,981,590	100,836	36,318,404	819,425	46,220,255	3,207,368	49,427,623
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	7,241,258	0	14,127,070	0	21,368,328	685,750	22,054,078
退職給付費用	0	0	320,000	0	320,000	0	320,000
通勤費	187,128	0	803,060	0	990,188	78,197	1,068,385
法定福利費	1,064,110	0	2,070,823	0	3,134,933	301,198	3,436,131
福利厚生費	0	0	0	0	0	35,423	35,423
人件費計	8,492,496	0	17,320,953	0	25,813,449	1,100,568	26,914,017
(2) その他経費							
新聞図書費	0	0	48,547	0	48,547	0	48,547
宿泊費	145,530	0	0	0	145,530	0	145,530
業務委託費	418,000	0	6,679,476	10,000	7,107,476	0	7,107,476
諸謝金	132,000	0	1,556,280	0	1,688,280	0	1,688,280
接待交際費	0	0	0	0	0	5,400	5,400
印刷経費	374,900	0	991,649	0	1,366,549	0	1,366,549
リース料	339,413	0	246,752	0	586,165	13,218	599,383
会議費	12,184	0	6,600	2,035	20,819	28,670	49,489
会場使用料	11,400	0	41,690	0	53,090	0	53,090
旅費交通費	774,281	25,392	404,169	29,440	1,233,282	18,810	1,252,092
食事代	39,600	8,500	0	0	48,100	0	48,100
車両費	57,765	0	0	0	57,765	0	57,765
通信運搬費	349,963	1,620	1,090,783	9,190	1,451,556	268,160	1,719,716
消耗品費	50,333	0	283,917	6,900	341,150	153,597	494,747
広告宣伝費	1,494,868	0	478,300	35,996	2,009,164	4,389	2,013,553
修繕費	0	138,651	7,920	0	146,571	0	146,571
施設入場料	78,854	4,200	0	0	83,054	0	83,054
水道光熱費	43,758	0	187,993	0	231,751	14,587	246,338
地代家賃	264,336	227,250	663,932	0	1,155,518	145,823	1,301,341
減価償却費	4,400	305,602	0	0	310,002	482,714	792,716
保険料	27,705	277,350	24,000	0	329,055	47,224	376,279
諸会費	66,400	0	0	8,000	74,400	57,135	131,535
租税公課	0	14,000	0	0	14,000	1,621,250	1,635,250
研修費	111,306	0	0	6,220	117,526	38,500	156,026
支払手数料	19,741	866	91,631	1,115	113,353	875,495	988,848
支払利息	0	36,587	0	0	36,587	0	36,587
為替差損	0	0	0	0	0	0	0
長期前払費用償却	0	0	0	0	0	0	0
雑費	100	0	0	0	100	4,000	4,100
雑損失	0	0	0	0	0	1	1
その他経費計	4,816,837	1,040,018	12,803,639	108,896	18,769,390	3,778,973	22,548,363
経常費用計	13,309,333	1,040,018	30,124,592	108,896	44,582,839	4,879,541	49,462,380
当期経常増減額	△ 4,327,743	△ 939,182	6,193,812	710,529	1,637,416	△ 1,672,173	△ 34,757