

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）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。
無形固定資産は、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	障害児通所給付	事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費	30,000	0	30,000	0	30,000
2. 事業収益	0	0	0	0	0
3. その他収益			0	110,690	110,690
経常収益計	30,000	0	30,000	110,690	140,690
II 経常費用					
(1) 人件費					
役員報酬	0	0	0	0	0
給料手当	835,600	0	835,600	0	835,600
雑給	1,040,000	0	1,040,000	0	1,040,000
法定福利費	58,954	0	58,954	0	58,954
人件費計	1,934,554	0	1,934,554	0	1,934,554
(2) その他経費					
交際費	97,968	0	97,968	0	97,968
通信運搬費	87,621	0	87,621	0	87,621
地代家賃	1,793,000	0	1,793,000	0	1,793,000
減価償却費	242,322	0	242,322	0	242,322
支払手数料	68,585	0	68,585	0	68,585
その他	1,641,988				
その他経費計	3,931,484	0	2,289,496	0	2,289,496
経常費用計	5,866,038	0	4,224,050	0	4,224,050
当期経常増減額	△ 5,836,038	0	△ 4,194,050	110,690	△ 4,083,360

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						
建物属設備		13,090,000		13,090,000	146,171	12,943,829
車両運搬具	0	0	0	0	0	0
什器備品	0	0	0	0	0	0
無形固定資産						
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産						
差入保証金	0	0	0	0	0	0
長期前払費用	0	0	0	0	0	0
合 計	0	13,090,000	0	13,090,000	146,171	12,943,829

4. 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
短期借入金	0	0	0	0
長期借入金	410,542	30,021,736	0	30,432,278
合計	410,542	30,021,736	0	30,432,278

貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	7,916,621	
未収金	0	
棚卸資産	0	
前払金	0	
流動資産合計		7,916,621
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物附属設備	12,943,829	
車両運搬具	0	
什器備品	0	
有形固定資産計	12,943,829	
(2) 無形固定資産		
ソフトウェア	0	
無形固定資産計	0	
(3) 投資その他の資産		
差入保証金	1,184,548	
長期前払費用	455,400	
開業費	2,788,391	
投資その他の資産計	4,428,339	
固定資産合計		17,372,168
資産合計		25,288,789
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払費用	531,777	
前受金	0	
預り金	50,082	
短期借入金	0	
流動負債合計		581,859
2. 固定負債		
長期借入金	30,432,278	
固定負債合計		30,432,278
負債合計		31,014,137
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		0
当期正味財産増減額		△ 5,725,348
正味財産合計		△ 5,725,348
負債及び正味財産合計		25,288,789