

平成30年度 計算書類の注記

事業報告用

特定非営利活動法人町田フレンズサポート

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人基準協議会）によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は個別法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

法人税法の規定に基づいて、固定資産は全て定額法で償却をしています。

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金においては法人規定により中退金掛金をもって処理するものとし、人件費に計上しています。

(4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

今年度施設の提供等の物的サービスの受入れはありませんでした。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等は税込経理にて処理しています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

| 科目 | 福祉事業 | レストラン 事業 | 事業部門計 | 管理部門 (本部) | 合計 |
|----------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| I 経常収益 | | | | | |
| 1. 受取会費 | | | 0 | 69,000 | 69,000 |
| 2. 受取寄附金 | 150,000 | | 150,000 | 11,000 | 161,000 |
| 3. 受取助成金等 | 6,267,000 | | 6,267,000 | 0 | 6,267,000 |
| 4. 事業収益 | 34,751,582 | 30,205,615 | 64,957,197 | 0 | 64,957,197 |
| 5. その他収益 | 121 | 16 | 137 | 183 | 320 |
| 経常収益計 | 41,168,703 | 30,205,631 | 71,374,334 | 80,183 | 71,454,517 |
| II 経常費用 | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | |
| 1. 給料手当 | 30,494,491 | 4,947,949 | 35,442,440 | 0 | 35,442,440 |
| 2. 通所生工賃 | 1,265,852 | 5,974,170 | 7,240,022 | 0 | 7,240,022 |
| 3. 退職給付費用 | 360,000 | 0 | 360,000 | 0 | 360,000 |
| 4. 福利厚生費 | 68,100 | 0 | 68,100 | 0 | 68,100 |
| 5. 役員報酬 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. 人件費計 | 32,188,443 | 10,922,119 | 43,110,562 | 0 | 43,110,562 |
| (2) その他経費 | | | | | |
| 1. 旅費交通費 | 142,359 | 0 | 142,359 | 95,000 | 237,359 |
| 2. 研修費 | 29,560 | 0 | 29,560 | 0 | 29,560 |
| 3. 健康管理費 | 112,018 | 0 | 112,018 | 0 | 112,018 |
| 4. 保険加入費 | 209,320 | 0 | 209,320 | 0 | 209,320 |
| 5. 消耗品費 | 1,505,639 | 1,859,453 | 3,365,092 | 0 | 3,365,092 |
| 6. 器具什器費 | 1,218,647 | 412,230 | 1,630,877 | 0 | 1,630,877 |
| 7. 印刷製本費 | 64,630 | 0 | 64,630 | 0 | 64,630 |
| 8. 水道光熱費 | 0 | 3,470,507 | 3,470,507 | 184,980 | 3,655,487 |
| 9. 修繕費 | 293,576 | 248,623 | 542,199 | 0 | 542,199 |
| 10. 通信運搬費 | 418,459 | 0 | 418,459 | 4,447 | 422,906 |
| 11. 会議費 | 0 | 0 | 0 | 7,370 | 7,370 |
| 12. 行事費 | 1,021,062 | 0 | 1,021,062 | 0 | 1,021,062 |
| 13. 手数料 | 183,744 | 773,704 | 957,448 | 0 | 957,448 |
| 14. 使用料及び賃借料 | 220,320 | 383,616 | 603,936 | 0 | 603,936 |
| 15. 受注開拓費 | 539,802 | 0 | 539,802 | 0 | 539,802 |
| 16. 租税公課 | 7,000 | 0 | 7,000 | 0 | 7,000 |
| 17. 渉外費 | 93,817 | 0 | 93,817 | 127,670 | 221,487 |
| 18. 雑費 | 61,472 | 13,955 | 75,427 | 2,048 | 77,475 |
| 19. 食材料費 | 614,600 | 0 | 614,600 | 0 | 614,600 |
| 20. 業務委託費 | 485,234 | 0 | 485,234 | 0 | 485,234 |
| 21. 燃料費 | 0 | 28,375 | 28,375 | 0 | 28,375 |
| 22. 衛生管理費 | 0 | 428,588 | 428,588 | 0 | 428,588 |
| 23. 売上原価 | 0 | 10,481,261 | 10,481,261 | 0 | 10,481,261 |
| 24. 減価償却費 | 1,228,545 | 0 | 1,228,545 | 0 | 1,228,545 |
| その他経費計 | 8,449,804 | 18,100,312 | 26,550,116 | 421,515 | 26,971,631 |
| 経常費用計 | 40,638,247 | 29,022,431 | 69,660,678 | 421,515 | 70,082,193 |
| 当期経常増減額 | 530,456 | 1,183,200 | 1,713,656 | -341,332 | 1,372,324 |

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

| 内容 | 金額 | 算定方法 |
|----|----|------|
| | | |

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳
 用途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。
 当法人の正味財産は26,720,790円ですが、そのうち1,037,227円は、下記のように用途が特定されています。
 したがって用途が制約されていない正味財産は25,683,563円です。

(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 |
|--------------|------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| 自治体補助金 | 0 | 5,967,000 | 5,967,000 | 937,227 | 就労支援事業のための補助金 |
| 共同募金会寄付金 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0 | 利用者研修旅行実施のための寄付金 |
| コープみらい助成金 | 0 | 100,000 | 0 | 100,000 | コンサート運営のための助成金 |
| 特定求職者雇用開発助成金 | 0 | 300,000 | 300,000 | 0 | 賃金相当額支給のための助成金 |
| 合計 | 0 | 6,517,000 | 6,417,000 | 1,037,227 | |

5. 固定資産の増減内訳

(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 | | | | | | |
| 車両運搬具 | | 1,685,854 | | 1,685,854 | △ 1,261,656 | 424,198 |
| 器具および備品 | | 9,750,600 | | 9,750,600 | △ 6,786,347 | 2,964,253 |
| | | | | | | |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 敷金 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合計 | 0 | 11,436,454 | 0 | 11,436,454 | △ 8,048,003 | 3,388,451 |

6. 借入金の増減内訳

当期借入金はありませんでした。

(単位：円)

| 科目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|----|------|------|------|------|
| 合計 | | | | |

7. 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ありませんでした。

(単位：円)

| 科目 | 計算書類に計上された金額 | 内、役員との取引 | 内、近親者及び支配法人との取引 |
|---------|--------------|----------|-----------------|
| (活動計算書) | | | |
| 活動計算書計 | | | |
| (貸借対照表) | | | |
| 貸借対照表計 | | | |

8. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- 事業費と管理費の按分方法

管理費は収入の部では法人会費並びに個人からの寄付金、支出の部では法人理事交通費並びに理事会会費、法人会費、理事渉外費、慶弔費など理事会に係る費用を限定し事業費と区別しています。

- その他の事業に係る資産の状況

その他の事業における資産はありません。