

30年度財務諸表の注記

特定非営利活動法人 プラス・ワン

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 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。
同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

- (1) 固定資産の減価償却の方法
法人税法の規定に基づいて有形固定資産は定額法で償却をしています。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等は税込経理により処理しています。

2. 事業別損益の状況の内訳

(単位：円)

| 科目 | 就労支援事業 | 請負加工事業 | 事業部門計 | 管理部門 | 合計 |
|----------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
| I 経常収益 | | | | | |
| 1. 受取会費 | | | | 454,000 | 454,000 |
| 2. 受取寄付金 | | | | 26,000 | 26,000 |
| 3. 受取助成金等 | 45,198,442 | | 45,198,442 | | 45,198,442 |
| 4. 事業収益 | | 20,107,351 | 20,107,351 | | 20,107,351 |
| 5. その他収益 | | 1,550,000 | 1,550,000 | 20,656 | 1,570,656 |
| 経常収益計 | 45,198,442 | 21,657,351 | 66,855,793 | 500,656 | 67,356,449 |
| II 経常経費 | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | |
| 給料手当 | 23,540,451 | 11,077,859 | 34,618,310 | 2,444,700 | 37,063,010 |
| 加工賃金 | | 7,286,683 | 7,286,683 | | 7,286,683 |
| 法定福利費 | 3,563,269 | 1,676,833 | 5,240,102 | 118,920 | 5,359,022 |
| 福利厚生費 | 779,315 | 366,736 | 1,146,051 | 36,416 | 1,182,467 |
| 人件費計 | 27,883,035 | 20,408,111 | 48,291,146 | 2,600,036 | 50,891,182 |
| (2) その他経費 | | | | | |
| 売上原価 | | 2,171,519 | 2,171,519 | 0 | 2,171,519 |
| 旅費交通費 | | | | 8,740 | 8,740 |
| 通信運搬費 | 197,414 | 92,900 | 290,314 | 62,561 | 352,875 |
| 消耗品費 | 771,193 | 362,915 | 1,134,108 | 0 | 1,134,108 |
| 修繕費 | 154,979 | 72,932 | 227,911 | 0 | 227,911 |
| 水道光熱費 | 423,969 | 199,515 | 623,484 | 76,522 | 700,006 |
| 地代家賃 | 1,068,960 | 503,040 | 1,572,000 | 828,000 | 2,400,000 |
| 減価償却費 | 577,239 | 271,642 | 848,881 | 425,367 | 1,274,248 |
| 保険料 | 171,156 | 80,544 | 251,700 | 383,160 | 634,860 |
| 租税公課 | 22,984 | 10,816 | 33,800 | 5,317 | 39,117 |
| 交際接待費 | 0 | 0 | 0 | 73,481 | 73,481 |
| 支払利息 | | | | 51,820 | 51,820 |
| 雑費 | 162,589 | 76,512 | 239,101 | 435,328 | 674,429 |
| その他経費計 | 3,550,483 | 3,842,335 | 7,392,818 | 2,350,296 | 9,743,114 |
| 経常費用計 | 31,433,518 | 24,250,446 | 55,683,964 | 4,950,332 | 60,634,296 |
| 当期経常増減計 | 13,764,924 | ▲ 2,593,095 | 11,171,829 | ▲ 4,449,676 | 6,722,153 |

3. 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 | | | | | | |
| 建物 | 5,550,000 | | | 5,550,000 | 2,793,444 | 2,756,556 |
| 建物付属設備 | 1,695,049 | | | 1,695,049 | 765,074 | 929,975 |
| 機械装置 | 2,913,832 | | | 2,913,832 | 1,152,051 | 1,761,781 |
| 車輛運搬費 | 6,550,355 | | | 6,550,355 | 6,550,353 | 2 |
| 器具及び備品 | 1,334,393 | | | 1,334,393 | 1,111,898 | 222,495 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 繰延資産 | 1,950,783 | | 0 | 1,950,783 | 1,651,893 | 298,890 |
| 合計 | 19,994,412 | 0 | 0 | 19,994,412 | 14,024,713 | 5,969,699 |

4. 借入金の増減内訳

(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 | 5,867,700 | 0 | 1,501,200 | 4,366,500 |
| 合計 | 5,867,700 | 0 | 1,501,200 | 4,366,500 |