

# 令和4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 2017年12月12日最終改正 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

消費税等は税抜き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
<b>I 経常収益</b>					
1.受取会費				291,000	291,000
2.受取寄付金				126,000	126,000
3.受取助成金等	53,918,260		53,918,260		53,918,260
4.事業収益		20,002,896	20,002,896		20,002,896
5.その他収益		960,995	960,995	1,126	962,121
経常収益計	53,918,260	20,963,891	74,882,151	418,126	75,300,277
<b>II 経常経費</b>					
(1)人件費					
給料手当	31,151,521	11,521,795	42,673,316	2,483,185	45,156,501
加工賃金		7,870,206	7,870,206		7,870,206
法定福利費	4,568,002	1,689,535	6,257,537	9,820	6,267,357
福利厚生費	884,086	326,991	1,211,077	8,797	1,219,874
人件費計	36,603,609	21,408,527	58,012,136	2,501,802	60,513,938
(2)その他経費					
売上原価		2,375,615	2,375,615	0	2,375,615
印刷製本費	0	0	0	64,945	64,945
通信運搬具	143,855	53,207	197,062	64,044	261,106
消耗品費	777,867	287,704	1,065,571	1,083,498	2,149,069
修繕費	236,076	87,316	323,392	104,100	427,492
水道光熱費	697,497	257,979	955,476	140,454	1,095,930
地代家賃	2,319,276	857,815	3,177,091	519,909	3,697,000
減価償却費	405,167	149,856	555,023	260,723	815,746
保険料	145,956	53,984	199,940	547,720	747,660
租税公課	25,112	9,288	34,400	191,246	225,646
交際接待費	0	0	0	168,000	168,000
雑費	102,017	37,732	139,749	674,160	813,909
その他経費計	4,852,823	4,170,496	9,023,319	3,818,799	12,842,118
経常費用計	41,456,432	25,579,023	67,035,455	6,320,601	73,356,056
当期経常増減計	12,461,828	▲ 4,615,132	7,846,696	▲ 5,902,475	1,944,221

## 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
<b>有形固定資産</b>						
建物	270,000	0	0	270,000	27,428	242,572
構築物	160,909	1,320,000	0	1,480,909	42,664	1,438,245
建物付属設備	500,000	358,997	0	858,997	276,427	582,570
機械装置	2,913,832	1,500,000	0	4,413,832	2,355,084	2,058,748
車輛運搬費	6,550,355	0	0	6,550,355	6,550,353	2
器具及び備品	2,321,050	1,919,915	0	4,240,965	1,674,741	2,566,224
<b>投資その他の資産</b>						
繰延資産	1,950,783	0	0	1,950,783	1,950,783	0
合計	14,666,929	5,098,912	0	19,765,841	12,877,480	6,888,361