

令和2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
I 経常収益					
1.受取会費	272,000			272,000	272,000
2.受取寄付金	256,000			256,000	256,000
3.受取助成金等	48,333,697		48,333,697		48,333,697
4.事業収益		24,278,419	24,278,419		24,278,419
5.その他収益		6,019,973	6,019,973	2,652	6,022,625
経常収益計	48,861,697	30,298,392	78,632,089	530,652	79,162,741
II 経常経費					
(1)人件費					
給料手当	26,830,462	13,215,003	40,045,465	2,103,504	42,148,969
加工賃金		7,167,314	7,167,314		7,167,314
法定福利費	3,898,173	1,919,995	5,818,168	118,950	5,937,118
福利厚生費	696,188	342,898	1,039,086	15,000	1,054,086
人件費計	31,424,823	22,645,210	54,070,033	2,237,454	56,307,487
(2)その他経費					
売上原価		4,134,649	4,134,649	0	4,134,649
通信運搬具	656,432	323,317	979,749	53,261	1,033,010
消耗品費	565,189	278,376	843,565		843,565
修繕費	227,399	112,003	339,402		339,402
水道光熱費	426,028	209,835	635,863	54,636	690,499
地代家賃	1,453,788	716,045	2,169,833	697,000	2,866,833
減価償却費	335,213	165,105	500,318	87,480	587,798
保険料	159,306	78,464	237,770	560,840	798,610
租税公課	28,006	13,794	41,800	10,723	52,523
交際接待費	0	0	0	17,961	17,961
支払利息	0	0	0	5,326	5,326
雑費	76,316	37,589	113,905	528,489	642,394
その他経費計	3,927,677	6,069,177	9,996,854	2,015,716	12,012,570
経常費用計	35,352,500	28,714,387	64,066,887	4,253,170	68,320,057
当期経常増減計	13,509,197	1,584,005	14,565,202	▲ 3,722,518	10,842,684

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	0	5,550,000	0		0
建物付属設備	1,695,049	0	1,195,049	500,000	198,208	301,792
機械装置	2,913,832	0	0	2,913,832	1,734,817	1,179,015
車輛運搬費	6,550,355	0	0	6,550,355	6,550,353	2
器具及び備品	1,334,393	1,209,630	403,973	2,140,050	1,037,132	1,102,918
投資その他の資産						
繰延資産	1,950,783	0	0	1,950,783	1,826,853	123,930
合計	19,994,412	1,209,630	7,149,022	14,055,020	11,347,363	2,707,657