

令和5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				262,000	262,000
2.受取助成金等	53,741,495		53,741,495		53,741,495
3.事業収益		19,793,748	19,793,748		19,793,748
4.その他収益		2,636,652	2,636,652	2,394	2,639,046
経常収益計	53,741,495	22,430,400	76,171,895	264,394	76,436,289
II 経常経費					
(1)人件費					
給料手当	33,747,317	12,481,885	46,229,202	3,876,900	50,106,102
加工賃金		7,867,290	7,867,290		7,867,290
法定福利費	5,097,846	1,885,505	6,983,351	984	6,984,335
福利厚生費	1,022,228	378,084	1,400,312	34,260	1,434,572
人件費計	39,867,391	22,612,764	62,480,155	3,912,144	66,392,299
(2)その他経費					
売上原価		2,040,958	2,040,958	0	2,040,958
通信運搬具	227,113	84,001	311,114	70,046	381,160
広告宣伝費	0	0	0	122,696	122,696
消耗品費	892,749	330,195	1,222,944	598,212	1,821,156
修繕費	261,757	96,814	358,571	182,500	541,071
水道光熱費	681,324	251,996	933,320	190,418	1,123,738
地代家賃	3,740,520	1,383,480	5,124,000	1,200,000	6,324,000
減価償却費	930,098	344,009	1,274,107	274,840	1,548,947
保険料	236,535	87,485	324,020	632,119	956,139
リース料	31,012	11,470	42,482	15,715	58,197
租税公課	104,828	38,772	143,600	371,710	515,310
交際接待費	0	0	0	116,929	116,929
雑費	167,144	61,820	228,964	635,001	863,965
その他経費計	7,273,080	4,731,000	12,004,080	4,410,186	16,414,266
経常費用計	47,140,471	27,343,764	74,484,235	8,322,330	82,806,565
当期経常増減計	6,601,024	▲ 4,913,364	1,687,660	▲ 8,057,936	▲ 6,370,276

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	270,000	0	0	270,000	41,738	228,262
構築物	1,480,909	0	0	1,480,909	185,445	1,295,464
建物付属設備	858,997	0	0	858,997	354,802	504,195
機械装置	4,413,832	0	0	4,413,832	2,796,468	1,617,364
車輛運搬費	6,550,355	1,020,172	0	7,570,527	6,635,367	935,160
器具及び備品	4,240,965	1,900,000	0	6,140,965	2,461,824	3,679,141
投資その他の資産						
繰延資産	1,950,783	0	0	1,950,783	1,950,783	0
合計	19,765,841	2,920,172	0	22,686,013	14,426,427	8,259,586