

令和元年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 蓼の会 ぐりん・どあ

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。

- (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、評価方法は総平均法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別の区分状況は以下の通りです。

平成31年(2019)4月1日から令和2年(2019)3月31日まで

(単位:円)

科 目	特定非営利活動にかかる事業					管理部門	合計
	私の食卓 ぐりん・どあ事業	就労継続支援 B型事業	障害者と 地域住民との 場づくり事業	その他の 事業	事業部門計		
I 経常収益							
1 受取会費	0	88,680	0	0	88,680	0	88,680
2 受取寄付金	0	27,350	22,414	0	49,764	0	49,764
3 受取助成金等	0	0	30,000	0	30,000	0	30,000
4 事業収益	14,524,950	25,622,634	0	0	40,147,584	0	40,147,584
5 その他収益	6,199	3,480,150	0	23,255	3,509,604	0	3,509,604
経常収益計	14,531,149	29,218,814	52,414	23,255	43,825,632	0	43,825,632
II 経常費用							
1 事業費							
(1) 人件費							
職員給与手当	800,000	12,449,752	0	0	13,249,752	0	13,249,752
職員賞与	124,000	2,633,417	0	0	2,757,417	0	2,757,417
職員諸手当	12,300	384,928	0	0	397,228	0	397,228
法定福利費	0	2,058,215	0	0	2,058,215	0	2,058,215
福利厚生費	0	399,790	18,595	0	418,385	0	418,385
支払工賃	5,124,130	0	0	0	5,124,130	0	5,124,130
賞与引当金繰入支出	0	3,480,000	0	0	3,480,000	0	3,480,000
退職引当金繰入支出	0	360,000	0	0	360,000	0	360,000
人件費計	6,060,430	21,766,102	18,595	0	27,845,127	0	27,845,127

(2) その他経費							
食材仕入高	7,291,616	0	0	0	7,291,616	0	7,291,616
通所者交通費	0	159,560	0	0	159,560	0	159,560
消耗品費	818,482	725,020	0	0	1,543,502	0	1,543,502
光熱水費	0	1,245,712	0	0	1,245,712	0	1,245,712
通信費	0	221,601	0	0	221,601	0	221,601
補修費	0	17,900	0	0	17,900	0	17,900
地代家賃	0	3,432,000	0	0	3,432,000	0	3,432,000
保健衛生費	0	266,508	0	0	266,508	0	266,508
旅費交通費	0	36,180	9,980	0	46,160	0	46,160
減価償却費	0	455,740	0	0	455,740	0	455,740
その他役務費	0	521,082	13,000	0	534,082	0	534,082
研修費	0	29,680	12,489	0	42,169	0	42,169
顧問料	0	180,000	0	0	180,000	0	180,000
講師料	0	0	54,112	0	54,112	0	54,112
その他経費計	8,110,098	7,290,983	89,581	0	15,490,662	0	15,490,662
(3) 期首棚卸高	182,137	0	0	0	182,137	0	182,137
(4) 期末棚卸高	△ 130,748	0	0	0	△ 130,748	0	△ 130,748
2 管理費							
(1) 人件費	0	0	0	0	0	0	0
(2) その他経費							
支払利息	0	0	0	0	0	15,677	15,677
交際費	0	0	0	0	0	165,500	165,500
租税公課	0	0	0	0	0	21,900	21,900
管理 諸費	0	0	0	0	0	33,940	33,940
雑 費	0	0	0	0	0	9,536	9,536
その他経費計	0	0	0	0	0	246,553	246,553
経常費用計	14,221,917	29,057,085	108,176	0	43,387,178	246,553	43,633,731
当期経常増減額	309,232	161,729	△ 55,762	23,255	438,454	△ 246,553	191,901