

## 予算書類の注記

### 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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。

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物の減価償却は定額法によっています。

工具器具備品の減価償却は定率法によっています。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 事業別損益の状況

(単位：円)

| 科目              | 子ども支援活動<br>及び教育事業 | 生活・居住<br>支援事業 | 就労体験・<br>職業訓練による<br>就労支援事業 | コンサル<br>ティング事業 | 事業部門計       | 管理部門      | 合計          |
|-----------------|-------------------|---------------|----------------------------|----------------|-------------|-----------|-------------|
| <b>I. 経常収益</b>  |                   |               |                            |                |             |           |             |
| 1. 受取会費         | 0                 | 0             | 0                          | 0              | 0           | 50,000    | 50,000      |
| 2. 受取寄附金        | 1,276,400         | 8,000         | 0                          | 0              | 1,284,400   | 5,580,650 | 6,865,050   |
| 3. 受取助成金等       | 7,393,490         | 13,372,400    | 0                          | 0              | 20,765,890  | 1,600,000 | 22,365,890  |
| 4. 事業収益         | 712,800           | 26,867,170    | 9,000,000                  | 50,000         | 36,629,970  | 0         | 36,629,970  |
| 5. その他収益        | 0                 | 0             | 65,000                     | 0              | 65,000      | 0         | 65,000      |
| 経常収益計           | 9,382,690         | 40,247,570    | 9,065,000                  | 50,000         | 58,745,260  | 7,230,650 | 65,975,910  |
| <b>II. 経常費用</b> |                   |               |                            |                |             |           |             |
| (1) 人件費         |                   |               |                            |                |             |           |             |
| 給料手当            | 3,936,800         | 27,694,600    | 3,860,000                  | 0              | 35,491,400  | 1,476,978 | 36,968,378  |
| 法定福利費           | 820,000           | 3,573,635     | 134,422                    | 0              | 4,528,057   | 0         | 4,528,057   |
| 福利厚生費           | 10,000            | 140,000       | 0                          | 0              | 150,000     | 0         | 150,000     |
| 人件費計            | 4,766,800         | 31,408,235    | 3,994,422                  | 0              | 40,169,457  | 1,476,978 | 41,646,435  |
| (2) その他経費       |                   |               |                            |                |             |           |             |
| 仕入高             | 0                 | 0             | 2,700,000                  | 0              | 2,700,000   | 0         | 2,700,000   |
| 食材費             | 1,850,000         | 2,301,702     | 0                          | 0              | 4,151,702   | 0         | 4,151,702   |
| 施設使用料           | 182,000           | 88,178        | 0                          | 0              | 270,178     | 0         | 270,178     |
| 消耗品費            | 340,000           | 2,353,514     | 534,146                    | 0              | 3,227,660   | 175,000   | 3,402,660   |
| 広告宣伝費           | 190,000           | 25,800        | 65,240                     | 0              | 281,040     | 49,600    | 330,640     |
| 地代家賃            | 132,000           | 3,433,200     | 132,000                    | 0              | 3,697,200   | 0         | 3,697,200   |
| 水道光熱費           | 300,000           | 1,268,322     | 295,061                    | 0              | 1,863,383   | 0         | 1,863,383   |
| 通信費             | 183,200           | 364,162       | 105,145                    | 0              | 652,507     | 46,940    | 699,447     |
| 旅費交通費           | 623,860           | 545,952       | 291,011                    | 12,000         | 1,472,823   | 0         | 1,472,823   |
| 保険料             | 228,220           | 256,540       | 34,630                     | 0              | 519,390     | 0         | 519,390     |
| 支払手数料           | 55,000            | 223,559       | 85,000                     | 0              | 363,559     | 83,000    | 446,559     |
| 諸謝金             | 20,000            | 186,000       | 36,000                     | 0              | 242,000     | 0         | 242,000     |
| 研修費             | 100,000           | 650,220       | 0                          | 0              | 750,220     | 0         | 750,220     |
| 業務委託費           | 1,505,242         | 957,000       | 604,380                    | 0              | 3,066,622   | 495,000   | 3,561,622   |
| 貸借料             | 230,000           | 529,200       | 0                          | 0              | 759,200     | 0         | 759,200     |
| 諸会費             | 0                 | 486,000       | 0                          | 0              | 486,000     | 7,200     | 493,200     |
| 子どもチケット費        | 750,000           | 0             | 0                          | 0              | 750,000     | 0         | 750,000     |
| 租税公課            | 0                 | 0             | 0                          | 0              | 0           | 0         | 0           |
| 減価償却費           | 0                 | 0             | 0                          | 0              | 0           | 0         | 0           |
| 雑費              | 0                 | 0             | 0                          | 0              | 0           | 1,729,209 | 1,729,209   |
| その他経費計          | 6,689,522         | 13,669,349    | 4,882,613                  | 12,000         | 25,253,484  | 2,585,949 | 27,839,433  |
| 経常費用計           | 11,456,322        | 45,077,584    | 8,877,035                  | 12,000         | 65,422,941  | 4,062,927 | 69,485,868  |
| 税引前当期経常増減額      | △ 2,073,632       | △ 4,830,014   | 187,965                    | 38,000         | △ 6,677,681 | 3,167,724 | △ 3,509,958 |
| 法人税等            |                   |               | 70,000                     |                | 70,000      |           | 70,000      |
| 当期経常増減額         | △ 2,073,632       | △ 4,830,014   | 117,965                    | 38,000         | △ 6,747,681 | 3,167,724 | △ 3,579,958 |

#### ・各事業費の按分方法

アンドハピネスに関わる経費のうち、地代家賃、水道光熱費については、子ども支援活動及び教育事業と就労体験・職業訓練による就労支援事業で1：1に按分しています。