

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 あぐりの杜

平成29年 9月30日 現在

【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 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

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しています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっています。

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

[税込] (単位: 円)

科目	就労継続支援B型事業			あぐりの杜 プロジェクト	農の雇用	事業部門 計	管理部門	合計
	農業	さをり織	小計					
(人件費)								
支援事業指導員給与 給与手当	14,462,558	2,952,316	17,414,874			17,414,874	0	17,414,874
利用者工賃	3,231,164	384,950	3,616,114		4,074,000	4,074,000	8,270,148	12,344,148
法定福利費	2,171,121	482,470	2,653,591	137,848		2,791,439	654,781	3,446,220
福利厚生費	136,725		136,725			136,725	71,154	207,879
人件費計	20,001,568	3,819,736	23,821,304	137,848	4,074,000	28,033,152	8,996,083	37,029,235
(その他経費)								
材料仕入	0	532,011	532,011			532,011	0	532,011
旅費交通費	550,204	159,738	709,942	10,000		719,942	127,390	847,332
車両費	741,989	166,196	908,185	2,342		910,527	152,998	1,063,525
通信運搬費	352,865	76,214	429,079	20,829		449,908	158,092	608,000
接待交際費	0	0	0	0		0	60,188	60,188
会議費	19,531	0	19,531	0		19,531	0	19,531
消耗品費	551,152	624,040	1,175,192	35,919		1,211,111	258,899	1,470,010
広告宣伝費	0	27,789	27,789	0		27,789	585,660	613,449
修繕費	493,915	109,758	603,673	31,359		635,032	299,078	934,110
水道光熱費	25,074	5,571	30,645	1,591		32,236	171,297	203,533
新聞図書費	4,480	0	4,480	0		4,480	0	4,480
地代家賃	806,620	168,000	974,620	48,000		1,022,620	687,000	1,709,620
保険料	354,516	9,480	363,996	2,708		366,704	162,386	529,090
租税公課	76,582	196	76,778	956		77,734	38,317	116,051
研修費	0	94,391	94,391	0		94,391	34,790	129,181
支払手数料	57,572	5,896	63,468	1,684		65,152	304,242	369,394
施設利用料	1,296,000	0	1,296,000	0		1,296,000	0	1,296,000
リース代	661,479	32,659	694,138	9,331		703,469	44,323	747,792
支払報酬料	0	0	0	0		0	107,200	107,200
外注費	756,000	6,340	762,340	0		762,340	0	762,340
諸会費	0	0	0	0		0	500	500
減価償却費	345,760	76,835	422,595	0		422,595	0	422,595
雑費	336	0	336	101,784		102,120	0	102,120
その他経費計	7,094,075	2,095,114	9,189,189	266,503	0	9,455,692	3,192,360	12,648,052
合計	27,095,643	5,914,850	33,010,493	404,351	4,074,000	37,488,844	12,188,443	49,677,287

【固定資産の増減内訳】

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						
車両運搬具	1,575,000			1,575,000	△ 728,538	846,462
投資その他の資産						
出資金		10,000		10,000		10,000
敷金	50,000			50,000		50,000
預託金		10,610		10,610		10,610
合計	1,625,000	20,610	0	1,645,610	△ 728,538	917,072

* 預託金 ステップワゴンのリサイクル料。

【使途等が制約された助成金等の内訳】

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
農の雇用事業	0	4,074,000	4,074,000	0	未収収益1,746,000円計上
NPO基盤強化資金助成	0	500,000	500,000	0	
名張市移住・定住促進活動支援事業助成金	0	200,000	200,000	0	
合 計	0	4,774,000	4,774,000	0	

【借入金の増減内訳】

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金				
代表理事	3,767,296	1,500,000	3,000,000	2,267,296
北伊勢上野信用金庫 当座借越	0	200,000	0	200,000
合 計	3,767,296	1,700,000	3,000,000	2,467,296

【役員及びその近親者との取引の内容】

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
地代家賃	1,709,620	1,260,000
活動計算書計	1,709,620	1,260,000
(貸借対照表)		
短期借入金	2,467,296	2,267,296
貸借対照表計	2,467,296	3,767,296