

平成 29 年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 フレンズ

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23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…定額法

車両運搬具及び什器備品…定率法

(2) 消費税等の会計処理

消費税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	市役所庁舎等 軽食販売事業	就労移行 支援事業	共同生活 事業	事業部門計	管理部門	合 計
I 経常収益						
1受取会費					121,000	121,000
2受取寄付金					0	0
3受取助成金等	27,537,519	15,557,109	30,274,756	73,369,384		73,369,384
4事業収益	38,575,643	7,953,121	24,269,900	70,798,664		70,798,664
5寄付金収入	0				50,000	50,000
6その他収益	953,785	2,535	5,268	961,588	90,538	1,052,126
経常収益計	67,066,947	23,512,765	54,549,924	145,129,636	261,538	145,391,174
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	30,425,423	13,294,751	15,262,093	58,982,267	2,948,000	61,930,267
利用者工賃	7,408,079	1,501,005	0	8,909,084	0	8,909,084
福利厚生費	1,893,180	798,763	825,177	3,517,120	1,201,547	4,718,667
人件費計	39,726,682	15,594,519	17,885,031	71,408,471	4,149,547	75,558,018
(2) その他経費	0					
材料等仕入	20,098,328	3,446,995	3,206,630	26,751,953	0	26,751,953
水道光熱費	4,610,280	528,068	3,627,173	8,765,521	0	8,765,521
車両関連費	106,707	507,274	74,612	688,593	0	688,593
消耗品費	2,275,292	494,169	615,560	3,385,021	104,795	3,489,816
賃借料	0	612,000	0	612,000	0	612,000
支払保険料	171,290	162,330	507,500	841,120	254,750	1,095,870
修繕費	49,680	0	923,400	973,080	0	973,080
租税公課	11,700	94,720	8,000	114,420	1,445,100	1,559,520
減価償却費	24,344	241,170	334,908	600,422	0	600,422
旅費交通費	301,823	232,486	240,487	774,796	205,229	980,025
通信費	297,307	104,449	211,965	613,721	309,856	923,577
支払手数料	341,311	158,832	168,458	668,601	452,442	1,121,043
地代家賃	120,000	3,120,400	18,518,800	21,759,200	0	21,759,200
雑費	189,911	190,161	120,085	500,157	150,836	650,993
その他経費計	28,597,973	9,893,054	28,557,578	67,048,605	2,923,008	69,971,613
経常費用計	68,324,655	25,487,573	46,442,609	138,457,076	7,072,555	145,529,631
当期経常増減額	-1,257,708	-1,974,808	8,107,315	6,672,560	-6,811,017	-138,457

3 固定資産の増減内訳

(単位 円)

科 目	期首取得価格	取 得	減 少	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
建 物	7,673,381			7,673,381	4,025,691	3,647,690
車両運搬具	3,062,561	0	0	3,062,561	3,062,557	4
什器備品	5,121,826	0	1,144,500	3,977,326	3,884,212	93,114
建設仮勘定		4,860,000		4,860,000		4,860,000
無形固定資産						
投資その他の資産						
保証金敷金	3,589,800	210,000	70,000	3,729,800		3,729,800
預託金	28,920	0		28,920		28,920
合 計	19,476,488	5,070,000	1,214,500	23,331,988	10,972,460	12,359,528

4 借入金を増減内訳

(単位 円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	5,550,936	4,000,000	743,942	8,806,994
合 計	5,550,936	4,000,000	743,942	8,806,994