

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 シゴトシク北海道

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月最終改正 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。

(2) 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

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科目	就労継続支援 B型事業所	就労困難者支援事業 (シゴトバンク)	児童自立援助ホーム 事業(サイド7)	鹿部町地域活動 支援センター	就労準備支援事業 (リビングシク)	児童自立援助ホーム 事業(ノア)	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益									
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等	0	0	405,000	0	0	185,000	590,000	0	590,000
4. 事業収益	55,135,577	3,697,242	25,392,155	12,999,000	11,998,800	19,223,331	128,446,105	△ 1,310,111	127,135,994
5. その他収益	342,250	0	39,257	50,000	0	20,618	452,125	72,084	524,209
経常収益計	55,477,827	3,697,242	25,836,412	13,049,000	11,998,800	19,428,949	129,488,230	△ 1,238,027	128,250,203
II 経常費用									
(1) 人件費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	4,320,000	4,320,000
給料手当	15,392,295	0	13,292,550	10,189,013	6,295,469	7,751,126	52,920,453	6,988,250	59,908,703
法定福利費	1,962,105	0	1,449,092	1,427,035	801,659	1,075,334	6,715,225	2,337,383	9,052,608
福利厚生費	147,009	75,346	98,544	128,013	123,711	78,677	651,300	168,769	820,069
人件費計	17,501,409	75,346	14,840,186	11,744,061	7,220,839	8,905,137	60,286,978	13,814,402	74,101,380
(2) 就労支援(直接)事業費									
売上原価	108,850	0	0	0	0	0	108,850	81,664	190,514
工賃	7,509,305	3,607,481	0	0	0	0	11,116,786	0	11,116,786
その他事業費	119,835	115,305	0	△ 1,178,575	0	0	△ 943,435	1,200,000	256,565
就労支援(直接)事業費計	7,737,990	3,722,786	0	△ 1,178,575	0	0	10,282,201	1,281,664	11,563,865
(3) その他経費									
地代家賃	222,540	0	1,112,724	65,455	1,120,001	2,467,742	4,988,462	915,504	5,903,966
水道光熱費	383,874	383,861	722,098	626,713	275,000	386,021	2,777,567	63,529	2,841,096
業務委託費	2,170,000	0	238,000	208,000	208,000	158,000	2,982,000	74,800	3,056,800
車両費	464,822	458,123	131,520	492,600	69,855	43,770	1,660,690	504,365	2,165,055
その他諸経費	3,910,889	1,194,751	3,252,504	2,704,282	1,289,905	2,061,702	14,414,033	10,866,546	25,280,579
その他経費計	7,152,125	2,036,735	5,456,846	4,097,050	2,962,761	5,117,235	26,822,752	12,424,744	39,247,496
経常費用計	32,391,524	5,834,867	20,297,032	14,662,536	10,183,600	14,022,372	97,391,931	27,520,810	124,912,741
当期経常増減額	23,086,303	△ 2,137,625	5,539,380	△ 1,613,536	1,815,200	5,406,577	32,096,299	△ 28,758,837	3,337,462
III 経常外収益									
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV 経常外費用									
固定資産売却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正損	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	23,086,303	△ 2,137,625	5,539,380	△ 1,613,536	1,815,200	5,406,577	32,096,299	△ 28,758,837	3,337,462

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
公的補助金	0	90,000	90,000	0	
合計	0	90,000	90,000	0	

4. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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	745,500	0	0	745,500	△ 217,492	528,008
車両運搬具	130,088	0	0	130,088	△ 130,087	1
器具備品	900,000	1,376,133	0	2,276,133	△ 1,776,133	500,000
無形固定資産						
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産						
出資金	200,000	0		200,000	0	200,000
保証金	10,000	0		10,000	0	10,000
敷金	0	300,000		300,000	0	300,000
長期前払費用	46,266	1,109,000	174,644	980,622	0	980,622
合 計	2,031,854	2,785,133	0	3,361,721	△ 2,123,712	2,518,631

5. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(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	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000
長期借入金				
青森みちのく銀行(350)	1,148,000	0	504,000	644,000
青森みちのく銀行(500)	1,304,000	0	1,008,000	296,000
日本政策金融公庫	15,000,000	0	2,050,000	12,950,000
道南うみ街信用金庫	0	8,000,000	1,485,000	6,515,000
合 計	25,452,000	16,000,000	13,047,000	28,405,000