

## 平成29年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人  
就労継続支援A型事業所全国協議会

## 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO会計基準によっています

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・ 退職給付引当金
  - ・ 引当金
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
- (5) 消費税等の会計処理

## 2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	事業	ヤマト助成財 団事業	日本財団 事業	事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費					0	1,913,000	
2. 受取寄附金					0	635,684	
3. 受取助成金等					0		
4. 事業収益		881,989	24,093,000		24,974,989		
5. その他収益					0	717,397	
経常収益計	0	881,989	24,093,000	0	24,974,989	3,266,081	28,241,070
II 経常費用							
(1) 人件費						60,000	
人件費計		0			0	60,000	60,000
(2) その他経費							
諸謝金		190,000	1,892,400		2,082,400		
会議費		183,430	1,356,085		1,539,515	33,840	
旅費交通費		28,874	16,930,307		16,959,181	7,848	
印刷製本費		1,527	1,759,074		1,760,601	11,229	
通信運搬費			759,001		759,001	134,899	
消耗品費		300	73,442		73,742	39,804	
委託料		3,000,000	1,015,043		4,015,043	341,277	
賃借料					0	120,000	
支払手数料		2,858	38,938		41,796	5,508	
保守料					0	100,591	
雑費			25,000		25,000		
租税公課					0	1,200	
その他経費計		3,406,989	23,849,290		27,256,279	796,196	
経常費用計	0	3,406,989	23,849,290	0	27,256,279	856,196	28,112,475
当期経常増減額		-2,525,000	243,710	0	-2,281,290	2,349,885	128,595

## 3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳  
 使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。  
 当法人の正味財産は 円ですが、そのうち 円は、下記のように使途が特定されています。  
 したがって使途が制約されていない正味財産は 円です。

(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
合計					

5. 固定資産の増減内訳

(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						
車両運搬具						
什器備品						
.....						
無形固定資産						
.....						
投資その他の資産						
敷金						
.....						
合計						

6. 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
合計				

7. 役員及びその近親者との取引の内容  
 役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

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)		
活動計算書計		
(貸借対照表)		
貸借対照表計		

8. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項
- ・ 事業費と管理費の按分方法
  - ・ その他の事業に係る資産の状況