

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 共同作業所星の村

令和7年 3月31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 2017年12月12日最終改正 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：定率法で直接償却をしています。

(2). 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の無償提供を市より受けておりますが、訓練給付費より減額措置をされており、活動決算書では施設減額をされた額で訓練給付費が計上されております。

(3). 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。

(4). 会費の計上方法

受取会費は実際に入金した時に計上しています。

(5). 事業費と管理費等の按分方法

共通経費（水道光熱費、電話代）は使用割合でそれぞれ通帳引き落とし時に、ガソリン代は毎月末に按分計上されています。

【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	障害福祉	就労支援	宿泊訓練	余暇	(区分不明)	合計
(人件費)						
給料 手当(事業)	21,845,550					21,845,550
職員給料	(17,502,335)					(17,502,335)
パート給料	(4,343,215)					(4,343,215)
法定福利費(事業)	3,063,788					3,063,788
通勤費(事業)	304,730					304,730
福利厚生費(事業)	514,419					514,419
就労支援利用者工賃(事業)		2,889,500				2,889,500
人件費計	25,728,487	2,889,500	0	0	0	28,617,987
(その他経費)						
業務委託費(事業)	216,600					216,600
交流交際費(事業)	261,980			1,000		262,980
車両費(事業)	1,682,086	213,434				1,895,520
通信運搬費(事業)	121,971					121,971
消耗品費(事業)	470,888	66,104		1,980		538,972
修繕費(事業)	56,047					56,047
水道光熱費(事業)	638,609	52,848	9,545			701,002
減価償却費(事業)	216,641					216,641
保険料(事業)	423,540					423,540
諸会費(事業)	287,636					287,636
研修費(事業)	12,000					12,000
小額備品費(事業)	243,309					243,309
雑費(事業)	741,924	69,318				811,242
養鶏材料費(事業)		2,772,113				2,772,113
ぼかし材料費(事業)		20,950				20,950
他授産品材料費(事業)		100,056				100,056
その他経費計	5,373,231	3,294,823	9,545	2,980	0	8,680,579
合計	31,101,718	6,184,323	9,545	2,980	0	37,298,566

【固定資産の増減内訳】

[税込] (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	830,000	0	0	830,000	△ 829,999	1
車両運搬具	7,299,280	1,162,700	0	8,461,980	△ 7,492,864	969,116
一括償却資産	916,628	0	0	916,628	△ 916,628	0
器具 備品	1,782,670	0	0	1,782,670	△ 1,736,493	46,177
合計	10,828,578	1,162,700	0	11,991,278	△ 10,975,984	1,015,294