

財務諸表の注記

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12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によつていま
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、税込経理方式によつています。

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	①引きこ もり不登 校支援	②障害福祉 サービス	④人と動 物の啓 発・教育	⑤動物保護 譲渡	⑨DP 普及啓 発	事業部門合 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
2. 受取寄附金	61,363	0	0	13,210,449	0	13,271,812	0	13,271,812
3. 受取助成金等	5,040,000	924,557	0	70,000	0	6,034,557	0	6,034,557
4. 事業収益	2,151,300	33,191,550	534,618	329,738	65,000	36,272,206	0	36,272,206
5. その他収益	0	18,561	0	0	0	18,561	28,434	46,995
経常収益計	7,252,663	34,134,668	534,618	13,610,187	65,000	55,597,136	28,434	55,625,570
II 経常費用								
(1)人件費								
役員報酬	188,100	2,520,540	37,620	1,015,740	0	3,762,000	40,000	3,802,000
給料手当	3,327,188	12,290,325	183,438	4,952,818	0	20,753,769	0	20,753,769
工賃	0	748,728	0	0	0	748,728	0	748,728
通勤費	270,185	1,208,478	18,037	486,998	0	1,983,698	0	1,983,698
法定福利費	157,535	2,110,973	31,507	850,690	0	3,150,705	0	3,150,705
退職給付費用	12,000	160,800	2,400	64,800	0	240,000	0	240,000
福利厚生費	0	136,273	0	0	0	136,273	0	136,273
人件費計	3,955,008	19,176,117	273,002	7,371,046	0	30,775,173	40,000	30,815,173
(2)その他経費								
仕入高	0	690,633	0	0	0	690,633	0	690,633
生産活動原価	0	1,135,028	0	0	0	1,135,028	0	1,135,028
医療費	52,821	0	0	575,542	0	628,363	0	628,363
業務委託費	1,700,000	277,500	0	0	0	1,977,500	0	1,977,500
謝金	200,000	20,000	0	0	0	220,000	0	220,000
広告宣伝費	64,802	1,047,260	12,960	349,929	0	1,474,951	0	1,474,951
印刷製本費	9,888	132,494	1,978	53,393	0	197,753	0	197,753
会議費	0	9,354	0	0	0	9,354	0	9,354
旅費交通費	6,388	116,262	2,960	21,850	0	147,460	17,951	165,411
車両費	0	169,110	0	0	0	169,110	0	169,110

科目	①引きこもり不登校支援	②障害福祉サービス	④人と動物の啓発・教育	⑤動物保護譲渡	⑨DP普及啓発	事業部門合計	管理部門	合計
通信運搬費	26,625	383,027	5,325	143,775	0	558,752	0	558,752
消耗品費	321,098	611,456	84,805	122,126	0	1,139,485	0	1,139,485
修繕費	0	96,800	0	0	0	96,800	0	96,800
水道光熱費	46,409	621,881	9,282	250,609	0	928,181	0	928,181
新聞図書費	0	8,357	0	0	0	8,357	0	8,357
研修費	0	557,330	0	0	0	557,330	0	557,330
諸会費	0	11,000	0	0	0	11,000	0	11,000
交際費	0	7,000	0	0	0	7,000	0	7,000
減価償却費	349,471	5,544,604	349,471	1,048,413	0	7,291,959	367,864	7,659,823
租税公課	40,544	291,268	8,688	0	0	340,500	0	340,500
保険料	0	162,839	0	0	0	162,839	0	162,839
支払手数料	106,208	885,257	53,724	223,725	8,483	1,277,397	952,876	2,230,273
支払利息	13,677	183,271	2,735	73,855	0	273,538	0	273,538
その他経費計	2,937,931	12,961,731	531,928	2,863,217	8,483	19,303,290	1,338,691	20,641,981
経常費用計	6,892,939	32,137,848	804,930	10,234,263	8,483	50,078,463	1,378,691	51,457,154
当期経常増減額	359,724	1,996,820	-270,312	3,375,924	56,517	5,518,673	-1,350,257	4,168,416

3. 用途等が制約された寄付等の内訳

用途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は49,376,090円ですが、そのうち200,680円は公益財団法人ノエビアグリーン財団事業に使用される財産です。したがって、用途の制約されていない正味財産は49,175,410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
中央ろうきん	0	1,000,000	1,000,000	0	カナエルチカラ2024
公益財団法人ノエビアグリーン財団	0	1,040,000	839,320	200,680	2023年度助成事業
赤い羽根	0	3,000,000	3,000,000	0	居場所を失った人への緊急活動応援助成 第9回
合計	0	5,040,000	4,839,320	200,680	

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						
土地	26,800,000	0	0	26,800,000	0	26,800,000
建物	67,332,906	0	0	67,332,906	9,291,939	58,040,967

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
附属設備	31,282,266	0	0	31,282,266	6,287,733	24,994,533
構築物	24,665,583	0	0	24,665,583	5,834,602	18,830,981
機械装置	2,151,380	0	0	2,151,380	1,243,766	907,614
工具器具備品	1,113,750	0	0	1,113,750	783,254	330,496
車両運搬具	660,000	0	0	660,000	659,999	1
建設仮勘定	0	1,150,000	0	1,150,000	0	1,150,000
無形固定資産						
水道施設利用権	315,500	0	0	315,500	63,414	252,086
合計	154,321,385	1,150,000	0	155,471,385	24,164,707	131,306,678

5. 借入金の増減内訳

借入金を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
福祉医療機構	70,406,000	0	2,568,000	67,838,000
日本政策金融金庫	6,400,000	0	1,200,000	5,200,000
役員借入金	6,700,000	0	700,000	6,000,000
個人借入金	20,000,000	0	5,000,000	15,000,000

6. 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	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
長期借入金	94,038,000	6,000,000	15,000,000