

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
 建物・・・・・・・ 定額法  
 建物以外・・・ 定率法

- (2) 消費税の会計処理  
 消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業費の内訳

(単位:円)

科目	福祉サービス事業	一般相談支援事業	啓発事業	酒造及び販売事業	合計
(1) 売上原価					
期首商品棚卸高	680,714				680,714
当期商品仕入高	40,946		27,254	62,556	130,756
当期製品製造原価	7,700,190		383,830	5,705,940	13,789,960
合計	8,421,850	0	411,084	5,768,496	14,601,430
期末商品棚卸高	145,385			47,580	192,965
期末製品棚卸高	91,356			63,042	154,398
他勘定振替高				398,670	398,670
商品売上原価	576,275	0	27,254	14,976	618,505
製品売上原価	7,608,834	0	383,830	5,244,228	13,236,892
売上原価計	8,185,109	0	411,084	5,259,204	13,855,397
(2) 人件費					
給料手当	18,945,452				18,945,452
賞与	961,466				961,466
利用者工賃	353,185				353,185
法定福利費	2,599,238				2,599,238
福利厚生費	66,273			1,910	68,183
人件費計	22,925,614	0	0	1,910	22,927,524
(3) その他経費					
動物飼育費	18,700				18,700
旅費交通費	508,500			110,107	618,607
販売手数料				3,780	3,780
通信費	441,991		7,140	83,724	532,855
水道光熱費	79,430			78,552	157,982
外注費	9,500		45,000	180,000	234,500
荷造運賃	116,630		690	2,745	120,065
広告宣伝費	1,364		217	755,789	757,370
交際費				13,381	13,381
会議費	1,118		33,322	39,206	73,646
消耗品費	1,231,382		64,589	164,663	1,460,634
新聞図書費				1,080	1,080
諸会費	9,750			20,000	29,750
支払手数料	8,251		660	24,848	33,759
車両費	475,213		710	49,110	525,033
地代家賃	1,179,524				1,179,524
賃借料	6,000		6,800	26,400	39,200
リース料	113,670			20,515	134,185
保険料	471,090				471,090
租税公課	128,420			470,250	598,670
研修費	13,530			104,038	117,568
支払報酬料	883,900			1,004,300	1,888,200
寄付金	1,500				1,500
減価償却費	1,645,373				1,645,373
備品費	413,001			1,430,718	1,843,719
雑費	1,520,797		25,020	230,819	1,776,636
その他経費計	9,278,634	0	184,148	4,814,025	14,276,807
合計	40,389,357	0	595,232	10,075,139	51,059,728

注) 福祉サービス事業・・・障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく福祉サービス事業  
 一般相談支援事業・・・障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく一般相談支援事業  
 啓発事業・・・自閉症・発達障害児者に対する正しい理解を啓めるための事業  
 酒造及び販売事業・・・酒類の製造及び販売業

## 3. 当期製品製造原価の内訳

(単位:円)

科目	福祉サービス事業	一般相談支援事業	啓発事業	酒造及び販売事業	合計
(1) 材料費					
期首材料棚卸高					0
当期材料仕入高	3,113,378		383,830	1,007,538	4,504,746
合計	3,113,378	0	383,830	1,007,538	4,504,746
期末材料棚卸高	735,187			465,276	1,200,463
材料費計	2,378,191	0	383,830	542,262	3,304,283
(2) 労務費					
給料手当				2,654,737	2,654,737
賞与				92,404	92,404
利用者工賃	2,541,804				2,541,804
法定福利費				428,415	428,415
人件費計	2,541,804	0	0	3,175,556	5,717,360
(3) 製造経費					
水道光熱費	1,266,550			836,810	2,103,360
消耗品費	13,868			775,047	788,915
地代家賃	1,005,461			119,815	1,125,276
リース料	203,916			44,220	248,136
備品費	290,400			288,668	579,068
製造経費計	2,780,195	0	0	2,064,560	4,844,755
当期総製造費用	7,700,190	0	383,830	5,782,378	13,866,398
期首仕掛品棚卸高					0
期末仕掛品棚卸高				76,438	76,438
当期製品製造原価	7,700,190	0	383,830	5,705,940	13,789,960

## 4. 固定資産の増減内訳

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						
建物附属設備	5,995,929	4,158,000		10,153,929	2,023,651	8,130,278
機械装置	0	3,492,500		3,492,500	0	3,492,500
車両運搬具	3,087,021	4,136,380		7,223,401	3,133,966	4,089,435
什器・備品	1,065,946	2,542,487	452,090	3,156,343	341,092	2,815,251
	10,148,896	14,329,367	452,090	24,026,173	5,498,709	18,527,464

## 5. 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期増加	当期返済	振替	期末残高
短期借入金	6,640,000	15,860,000	21,410,000		1,090,000
一年以内長期借入金	1,464,000			△ 1,464,000	3,888,000
長期借入金	2,807,419	18,500,000	3,064,000	1,464,000	△ 3,888,000
	10,911,419	34,360,000	24,474,000	0	20,797,419