

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 社会的就労支援センター京都フラワー

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。

【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	本部	就労管理A型	清掃作業	青果袋詰作業	計画相談支援	合計
(人件費)						
給料 手当(事業)		41,372,518			3,529,648	44,902,166
法定福利費(事業)		7,214,617			554,022	7,768,639
退職給付費用(事業)		779,616			77,496	857,112
通勤 費(事業)		1,700,680			120,000	1,820,680
福利厚生費(事業)		1,580,340			4,674	1,585,014
人件費計	0	52,647,771	0	0	4,285,840	56,933,611
(その他経費)						
旅費交通費(事業)		308,986	116,800	42,540	16,560	484,886
車両 費(事業)		354,903	49,908	149,725	17,015	571,551
通信運搬費(事業)		327,444			1,900	329,344
消耗品 費(事業)		917,684	112,946	381,192	18,706	1,430,528
接待交際費(事業)		291,438				291,438
修繕 費(事業)		173,765				173,765
水道光熱費(事業)		339,393				339,393
地代 家賃(事業)		2,398,182	295,161	996,167		3,689,510
賃借 料(事業)		771,144				771,144
減価償却費(事業)		1,249,058	163,811	776,235		2,189,104
保険 料(事業)		790,020				790,020
諸 会 費(事業)		115,200				115,200
租税 公課(事業)		83,635	250,905	1,338,160		1,672,700
研修 費		6,000				6,000
支払手数料(事業)		319,481				319,481
利用者貸金(事業)			7,934,012	25,124,370		33,058,382
雑 費(事業)		14,500				14,500
その他経費計	0	8,460,833	8,923,543	28,808,389	54,181	46,246,946
合計	0	61,108,604	8,923,543	28,808,389	4,340,021	103,180,557

【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。
当法人の正味財産は、35,545,394円で、そのうち800,000円は工賃変動積立金として積み立てた財産です。
したがって、使途が制約されていない正味財産は34,745,394円です。

[税込] (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
特定求職者雇用開発助成金	400,000	1,200,000	1,600,000	0	
京都市物価高騰対策支援金	0	167,291	167,291	0	
報奨金	0	4,320,000	4,320,000	0	
京都市生産活動継続支援事業補助金	41,992	0	41,992	0	
備品の購入助成金	450,000	0	450,000	0	
合計	891,992	5,687,291	6,579,283	0	

【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	3,721,274			3,721,274	△ 3,721,273	1
車両運搬具	4,673,844		△ 1,965,730	2,708,114	△ 3,566,565	1,107,279
什器備品	2,427,600		△ 223,374	2,204,226	△ 1,552,807	874,793
投資その他の資産						
差入保証金	50,000			50,000		50,000
敷金	831,400			831,400		831,400
長期前払費用	35,270			35,270		35,270
工賃変動積立資産	800,000			800,000		800,000
合計	12,539,388	0	△ 2,189,104	10,350,284	△ 8,840,645	3,698,743