

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ.法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については

法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については定額法、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

また、税法上の一括償却資産に該当するものは3年間の均等償却によっています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

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	生活介護	日中一時	グループホーム	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費						0
2. 受取寄附金						0
3. 受取助成金等	703,000		304,000	1,007,000	3,000,000	4,007,000
4. 事業収益	83,842,060	7,159,270	16,659,480	107,660,810		107,660,810
5. その他収益	325,250		14	325,264	1,916,984	2,242,248
経常収益計	84,870,310	7,159,270	16,963,494	108,993,074	4,916,984	113,910,058
II 経常費用						
(1) 人件費						
役員報酬					600,000	600,000
給料手当					54,907,732	54,907,732
賞与					7,908,650	7,908,650
法定福利費					8,764,213	8,764,213
福利厚生費					3,845,647	3,845,647
人件費計	0	0	0	0	76,026,242	76,026,242
(2) その他経費						
売上原価	2,244,359	20,160	1,188,708	3,453,227		3,453,227
業務委託費	386,000			386,000		386,000
諸謝金	61,248			61,248		61,248
車両費	1,536,926			1,536,926		1,536,926
旅費交通費					37,430	37,430
通信運搬費	172,790		128,421	301,211	299,076	600,287
消耗品費	753,007		769,657	1,522,664	338,457	1,861,121
消耗什器備品費	559,310		362,992	922,302		922,302
事務用消耗品費	102,368			102,368	117,067	219,435
修繕費	126,231		273,130	399,361	105,600	504,961
水道光熱費	1,144,763		392,361	1,537,124		1,537,124
保険料	21,550		101,925	123,475	2,747,976	2,871,451
諸会費			6,000	6,000	39,200	45,200
租税公課	21,000			21,000	372,132	393,132
保守料	15,400		6,600	22,000	344,320	366,320
支払手数料	8,580		29,730	38,310	321,498	359,808
支払報酬					905,630	905,630
支払寄附金					16,600	16,600
接待交際費					98,698	98,698

保健衛生費	193,496		51,028	244,524		244,524
新聞図書費	39,600			39,600	95,512	135,112
研修費					81,000	81,000
リース料	2,163,778		23,540	2,187,318	1,022,520	3,209,838
支払利息					2,438,296	2,438,296
減価償却費					11,945,382	11,945,382
その他経費計	9,550,406	20,160	3,334,092	12,904,658	21,326,394	34,231,052
経常費用計	9,550,406	20,160	3,334,092	12,904,658	97,352,636	110,257,294
当期経常増減額	75,319,904	7,139,110	13,629,402	96,088,416	△ 92,435,652	3,652,764

3. 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						
建物	64,574,771	5,024,253		69,599,024	△ 6,951,189	62,647,835
構築物	12,801,725	336,707		13,138,432	△ 2,661,593	10,476,839
車両運搬具	6,814,854			6,814,854	△ 4,160,606	2,654,248
什器備品	10,380,529			10,380,529	△ 6,000,726	4,379,803
建物付属設備	27,119,324	1,218,132		28,337,456	△ 4,935,740	23,401,716
一括償却資産	1,864,678			1,864,678	△ 1,441,239	423,439
土地	21,402,628			21,402,628	-	21,402,628
無形固定資産						
投資その他の資産						
敷金	126,000		126,000	0	-	0
長期前払費用	773,190		101,925	671,265	-	671,265
リサイクル預託金	19,620			19,620	-	19,620
保険積立金	8,000,539	2,896,068	2,185,596	8,711,011	-	8,711,011
合計	153,877,858	9,475,160	2,413,521	160,939,497	△ 26,151,093	134,788,404

4. 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
短期借入金	16,000,000	3,000,000	19,000,000	0
一年以内返済長期借入金	5,304,000	9,904,000	7,504,000	7,704,000
長期借入金	90,972,000	36,000,000	9,904,000	117,068,000
役員借入金	3,000,000			3,000,000
合計	115,276,000	48,904,000	36,408,000	127,772,000

5. 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)		
業務委託費	386,000	26,000
活動計算書計	386,000	26,000
(貸借対照表)		
役員借入金	3,000,000	3,000,000
貸借対照表計	3,000,000	3,000,000