

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 | 14,000     |           | 7,000      | 21,000     | 237,500    | 258,500     |
| 4. 事業収益   | 67,187,200 | 8,407,570 | 20,036,930 | 95,631,700 |            | 95,631,700  |
| 5. その他収益  | 305,200    |           | 14         | 305,214    | 4,817,361  | 5,122,575   |
| 経常収益計     | 67,506,400 | 8,407,570 | 20,043,944 | 95,957,914 | 5,054,861  | 101,012,775 |
| II 経常費用   |            |           |            |            |            |             |
| (1) 人件費   |            |           |            |            |            |             |
| 役員報酬      |            |           |            |            | 600,000    | 600,000     |
| 給料手当      |            |           |            |            | 50,981,479 | 50,981,479  |
| 賞与        |            |           |            |            | 9,789,650  | 9,789,650   |
| 法定福利費     |            |           |            |            | 8,557,562  | 8,557,562   |
| 福利厚生費     |            |           |            |            | 3,012,185  | 3,012,185   |
| 人件費計      | 0          | 0         | 0          | 0          | 72,940,876 | 72,940,876  |
| (2) その他経費 |            |           |            |            |            |             |
| 売上原価      | 2,108,641  | 25,620    | 1,241,386  | 3,375,647  |            | 3,375,647   |
| 業務委託費     | 402,000    |           |            | 402,000    |            | 402,000     |
| 諸謝金       | 27,840     |           |            | 27,840     |            | 27,840      |
| 車両費       | 1,883,197  |           |            | 1,883,197  |            | 1,883,197   |
| 旅費交通費     |            |           | 8,940      | 8,940      |            | 8,940       |
| 通信運搬費     | 179,430    |           | 143,415    | 322,845    | 194,395    | 517,240     |
| 消耗品費      | 796,833    |           | 580,472    | 1,377,305  | 208,168    | 1,585,473   |
| 消耗什器備品費   | 49,900     |           | 0          | 49,900     |            | 49,900      |
| 事務用消耗品費   | 178,843    |           | 1,097      | 179,940    | 102,778    | 282,718     |
| 修繕費       | 36,300     |           | 30,580     | 66,880     |            | 66,880      |
| 水道光熱費     | 1,194,632  |           | 423,290    | 1,617,922  |            | 1,617,922   |
| 保険料       | 10,590     |           | 101,925    | 112,515    | 2,725,436  | 2,837,951   |
| 諸会費       |            |           | 6,000      | 6,000      | 30,200     | 36,200      |
| 租税公課      | 0          |           | 19,000     | 19,000     | 6,554      | 25,554      |
| 保守料       | 15,400     |           | 15,400     | 30,800     | 388,520    | 419,320     |
| 支払手数料     | 4,070      |           | 5,940      | 10,010     | 268,940    | 278,950     |
| 支払報酬      |            |           |            |            | 935,198    | 935,198     |
| 支払寄附金     |            |           |            |            | 27,400     | 27,400      |
| 接待交際費     |            |           |            |            | 88,349     | 88,349      |
| 保健衛生費     | 73,742     |           | 44,947     | 118,689    |            | 118,689     |

|         |            |           |            |            |              |             |
|---------|------------|-----------|------------|------------|--------------|-------------|
| 新聞図書費   | 47,960     |           |            | 47,960     | 80,532       | 128,492     |
| 研修費     |            |           |            |            | 25,100       | 25,100      |
| リース料    | 2,188,646  |           | 31,460     | 2,220,106  | 1,022,520    | 3,242,626   |
| 支払利息    |            |           |            | 0          | 2,285,259    | 2,285,259   |
| 印刷製本費   |            |           |            | 0          | 11,000       | 11,000      |
| 減価償却費   |            |           |            | 0          | 9,579,749    | 9,579,749   |
| 雑費      | 3,220      |           |            | 3,220      | 1,680        | 4,900       |
| その他経費計  | 9,201,244  | 25,620    | 2,653,852  | 11,880,716 | 17,981,778   | 29,862,494  |
| 経常費用計   | 9,201,244  | 25,620    | 2,653,852  | 11,880,716 | 90,922,654   | 102,803,370 |
| 当期経常増減額 | 58,305,156 | 8,381,950 | 17,390,092 | 84,077,198 | △ 85,867,793 | △ 1,790,595 |

### 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       | 69,599,024  |           |           | 69,599,024  | △ 9,948,304  | 59,650,720  |
| 構築物      | 13,138,432  |           |           | 13,138,432  | △ 3,805,714  | 9,332,718   |
| 車両運搬具    | 6,814,854   |           |           | 6,814,854   | △ 5,136,418  | 1,678,436   |
| 什器備品     | 10,380,529  |           |           | 10,380,529  | △ 7,278,895  | 3,101,634   |
| 建物付属設備   | 28,337,456  |           |           | 28,337,456  | △ 7,213,827  | 21,123,629  |
| 一括償却資産   | 1,864,678   | 113,000   |           | 1,977,678   | △ 1,902,344  | 75,334      |
| 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 |             |           |           |             |              |             |
| 長期前払費用   | 671,265     |           | 101,925   | 569,340     | -            | 569,340     |
| リサイクル預託金 | 19,620      |           |           | 19,620      | -            | 19,620      |
| 保険積立金    | 8,711,011   | 1,068,793 | 5,945,372 | 3,834,432   | -            | 3,834,432   |
| 合計       | 160,939,497 | 1,181,793 | 6,047,297 | 156,073,993 | △ 35,285,502 | 120,788,491 |

### 4. 借入金を増減内訳

(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       | 0           |           |            | 0           |
| 一年以内返済長期借入金 | 7,704,000   | 7,704,000 | 7,704,000  | 7,704,000   |
| 長期借入金       | 117,068,000 |           | 7,704,000  | 109,364,000 |
| 役員借入金       | 3,000,000   |           |            | 3,000,000   |
| 合計          | 127,772,000 | 7,704,000 | 15,408,000 | 120,068,000 |

### 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   | 402,000      | 42,000       |
| 活動計算書計  | 402,000      | 42,000       |
| (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    |