

計算書類の注記

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
最終仕入原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 法人税法の規定による定率法、建物・付属設備・構築物は定額法
無形固定資産 法人税法の規定による定額法
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	グループホーム まめなかな	グループホーム なごみ	小規模多機能 さくらそう	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	0	0	0	46,000	46,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	1,407,000	1,407,000
3. 受取助成金等	0	0	0	0	100,000	100,000
4. 事業収益	42,112,494	41,038,692	65,283,130	148,434,316	0	148,434,316
5. その他収益	0	0	1,236,287	1,236,287	184,272	1,420,559
経常収益計	42,112,494	41,038,692	66,519,417	149,670,603	1,737,272	151,407,875
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	20,754,824	24,043,648	34,378,101	79,176,573	4,490,000	83,666,573
従業員賞与	1,570,000	1,400,000	2,340,000	5,310,000	0	5,310,000
法定福利費	2,927,117	3,504,448	5,291,884	11,723,449	480,000	12,203,449
退職給付費用	680,000	520,000	820,000	2,020,000	0	2,020,000
通勤費	273,600	405,300	827,100	1,506,000	0	1,506,000
福利厚生費	109,225	105,235	221,468	435,928	0	435,928
人件費計	26,314,766	29,978,631	43,878,553	100,171,950	4,970,000	105,141,950
(2) その他経費						
業務委託費	234,952	301,768	167,040	703,760	0	703,760
食材費	3,130,606	3,251,114	3,602,861	9,984,581	0	9,984,581
老人日用品費	533,706	471,281	803,913	1,808,900	0	1,808,900
会議研修費	0	30,000	168,950	198,950	0	198,950
旅費交通費	0	0	0	0	89,245	89,245
車両費	25,468	130,264	149,683	305,415	83,325	388,740
通信費	171,718	140,783	257,552	570,053	38,517	608,570
消耗品費	563,458	445,781	912,894	1,922,133	321,212	2,243,345
事務用消耗品費	1,144	5,728	4,407	11,279	0	11,279
修繕費	23,568	206,140	448,140	677,848	46,750	724,598
水道光熱費	1,200,000	1,431,545	2,120,916	4,752,461	0	4,752,461
地代家賃	3,600,000	1,200,000	1,671,000	6,471,000	1,680,000	8,151,000
リース料	0	134,568	340,740	475,308	14,040	489,348
減価償却費	345,894	2,789,350	4,477,754	7,612,998	129,625	7,742,623
新聞図書費	39,756	33,792	56,550	130,098	0	130,098
保険料	404,884	235,492	415,701	1,056,077	1,511,428	2,567,505
諸会費	12,700	12,700	0	25,400	99,000	124,400
租税公課	10,700	139,100	248,600	398,400	313,487	711,887
老人娯楽費	75,151	56,000	100,726	231,877	0	231,877
接待交際費	33,042	6,087	67,638	106,767	0	106,767
支払寄付金	2,000	1,000	1,000	4,000	60,000	64,000
支払利息	0	150,593	230,963	381,556	83,676	465,232
雑損失	0	0	0	0	0	0
雑費	141,512	230,016	228,622	600,150	195,013	795,163
支払手数料	0	0	0	0	1,543,409	1,543,409
その他経費計	10,550,259	11,403,102	16,475,650	38,429,011	6,208,727	44,637,738
経常費用計	36,865,025	41,381,733	60,354,203	138,600,961	11,178,727	149,779,688
当期経常増減額	5,247,469	-343,041	6,165,214	11,069,642	-9,441,455	1,628,187

3. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
合計	0	0	0	0	

4. 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	83,172,734	0	0	83,172,734	△ 21,855,646	61,317,088
構築物	4,050,540	0	0	4,050,540	△ 1,732,094	2,318,446
車両運搬具	10,341,417	250,000	6,811,223	3,780,194	△ 3,551,024	229,170
工具器具備品	10,261,411	0	669,000	9,592,411	△ 7,654,587	1,937,824
建物付属設備	24,838,430	0	0	24,838,430	△ 13,268,256	11,570,174
一括償却資産	2,452,458	383,352	791,642	2,044,168	△ 1,412,216	631,952
土地	1,268,800	0	0	1,268,800	0	1,268,800
無形固定資産						
電話加入権	103,100	0	0	103,100		103,100
投資その他の資産						
出資金	20,000	0	0	20,000		20,000
保険積立金	5,123,016	857,440	0	5,980,456		5,980,456
敷金	1,876,000	0	126,000	1,750,000		1,750,000
リクル預託金	36,610	0	19,320	17,290		17,290
長期前払費用	36,120	29,700	21,994	43,826		43,826
保証金	70,000	0	0	70,000		70,000
合計	143,650,636	1,520,492	8,439,179	136,731,949	-49,473,823	87,258,126

5. 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
長期借入金	36,994,652	7,000,000	12,329,867	31,664,785
短期借入金	3,000,000	2,000,000	3,500,000	1,500,000
役員借入金	2,228,214	7,300,000	5,581,800	3,946,414
合計	42,222,866	16,300,000	21,411,667	37,111,199