

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、附属設備、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	看護小規模多機能 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	0	51,000	51,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	530,800	530,800
3. 受取助成金等	321,000	468,000	458,000	633,000	1,880,000	250,000	2,130,000
4. 事業収益	43,966,932	40,370,229	40,801,333	21,566,222	146,704,716	0	146,704,716
5. その他収益	0	0	630,000	300,010	930,010	143,510	1,073,520
経常収益計	44,287,932	40,838,229	41,889,333	22,499,232	149,514,726	975,310	150,490,036
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	19,059,451	25,653,742	25,614,898	13,481,485	83,809,576	3,600,000	87,409,576
従業員賞与	1,120,000	1,790,000	820,000	1,180,000	4,910,000	0	4,910,000
法定福利費	2,822,049	3,815,414	3,657,177	2,177,416	12,472,056	480,000	12,952,056
退職給付費用	560,000	640,000	480,000	240,000	1,920,000	0	1,920,000
通勤費	323,600	459,500	586,600	327,900	1,697,600	0	1,697,600
福利厚生費	63,200	80,500	91,800	51,130	286,630	0	286,630
人件費計	23,948,300	32,439,156	31,250,475	17,457,931	105,095,862	4,080,000	109,175,862
(2) その他経費							
業務委託費	155,640	155,640	0	0	311,280	0	311,280
食材費	3,014,389	3,113,417	2,170,642	1,096,480	9,394,928	0	9,394,928
老人日用品費	390,006	483,524	440,792	263,416	1,577,738	0	1,577,738
会議研修費	0	0	6,500	0	6,500	0	6,500
旅費交通費	0	0	0	0	0	10,200	10,200
車両費	0	88,959	31,510	13,801	134,270	77,631	211,901
通信費	172,605	157,856	172,579	86,252	589,292	57,791	647,083
消耗品費	952,361	1,052,840	1,254,949	822,864	4,083,014	373,121	4,456,135
事務用消耗品費	2,886	2,779	2,829	206	8,700	0	8,700
修繕費	36,952	140,952	127,583	120,010	425,497	41,650	467,147
水道光熱費	1,200,000	1,332,059	1,020,844	936,624	4,489,527	0	4,489,527
地代家賃	3,600,000	1,200,000	736,000	368,000	5,904,000	1,680,000	7,584,000
リース料	0	148,608	185,040	92,520	426,168	28,080	454,248
減価償却費	273,711	1,967,425	2,664,000	266,742	5,171,878	81,704	5,253,582
新聞図書費	36,622	36,622	41,226	15,580	130,050	0	130,050
保険料	375,915	322,544	114,264	117,031	929,754	1,513,588	2,443,342
諸会費	10,700	9,700	2,000	5,000	27,400	44,000	71,400
租税公課	10,200	131,400	240,400	0	382,000	29,068	411,068
老人娯楽費	13,749	0	27,056	21,645	62,450	0	62,450
接待交際費	46,298	21,658	0	13,479	81,435	45,611	127,046
支払寄付金	0	0	0	0	0	60,000	60,000
支払利息	0	93,938	113,983	42,276	250,197	120,666	370,863
雑損失	0	0	0	0	0	0	0
雑費	173,110	255,229	156,210	210,322	794,871	297,635	1,092,506
支払手数料	0	0	0	0	0	1,575,164	1,575,164
その他経費計	10,465,144	10,715,150	9,508,407	4,492,248	35,180,949	6,035,909	41,216,858
経常費用計	34,413,444	43,154,306	40,758,882	21,950,179	140,276,811	10,115,909	150,392,720
当期経常増減額	9,874,488	-2,316,077	1,130,451	549,053	9,237,915	-9,140,599	97,316

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
高山市役所					
介護ホット導入事業	0	230,000	230,000	0	監視カメラ
介護ホット導入事業	0	148,000	148,000	0	介護マット
合計	0	378,000	378,000	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	528,275	0	83,701,009	△ 24,537,156	59,163,853
構築物	4,050,540	0	0	4,050,540	△ 1,958,783	2,091,757
車両運搬具	3,780,194	0	0	3,780,194	△ 3,710,523	69,671
工具器具備品	9,592,411	304,992	0	9,897,403	△ 8,167,656	1,729,747
建物付属設備	24,838,430	1,187,725	0	26,026,155	△ 14,268,343	11,757,812
一括償却資産	2,044,168	505,680	531,666	2,018,182	△ 1,553,278	464,904
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	5,980,456	872,060	0	6,852,516		6,852,516
敷金	1,750,000	0	0	1,750,000		1,750,000
リクル預託金	17,290	0	0	17,290		17,290
長期前払費用	43,826	0	25,913	17,913		17,913
保証金	70,000	0	0	70,000		70,000
合計	136,731,949	3,398,732	557,579	139,573,102	△ 54,195,739	85,377,363

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	31,664,785	3,500,000	13,492,668	21,672,117
短期借入金	1,500,000	7,500,000	1,000,000	8,000,000
役員借入金	3,946,414	1,000,000	2,222,000	2,724,414
合計	37,111,199	12,000,000	16,714,668	32,396,531