

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	シェアハウス	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	30,000	30,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	831	831
3. 受取助成金等	0	0	0	0	7,967,600	7,967,600
4. 事業収益	40,151,456	9,796,000	64,597,281	114,544,737	0	114,544,737
5. その他収益	0	0	1,806,500	1,806,500	2,363,093	4,169,593
経常収益計	40,151,456	9,796,000	66,403,781	116,351,237	10,361,524	126,712,761
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	24,177,490	0	39,479,174	63,656,664	3,200,000	66,856,664
従業員賞与	905,000	0	1,905,000	2,810,000	0	2,810,000
法定福利費	2,158,961	0	5,463,444	7,622,405	160,000	7,782,405
退職給付費用	300,000	0	540,000	840,000	0	840,000
通勤費	264,800	0	833,600	1,098,400	0	1,098,400
福利厚生費	96,048	0	300,588	396,636	0	396,636
人件費計	27,902,299	0	48,521,806	76,424,105	3,360,000	79,784,105
(2) その他経費						
業務委託費	43,500	1,800,000	43,500	1,887,000	0	1,887,000
食材費	4,023,555	0	2,771,387	6,794,942	0	6,794,942
老人日用品費	403,904	0	976,344	1,380,248	0	1,380,248
会議研修費	0	0	0	0	0	0
車両費	10,178	0	33,408	43,586	62,063	105,649
通信費	169,515	0	323,967	493,482	55,898	549,380
消耗品費	365,829	0	1,398,407	1,764,236	203,965	1,968,201
事務用消耗品費	3,960	0	3,300	7,260	0	7,260
修繕費	160,425	0	477,119	637,544	103,510	741,054
水道光熱費	1,390,125	1,773,060	2,000,520	5,163,705	0	5,163,705
地代家賃	1,200,000	7,200,000	1,104,000	9,504,000	960,000	10,464,000
リース料	312,180	0	637,908	950,088	28,080	978,168
減価償却費	2,453,497	591,612	3,907,562	6,952,671	592,745	7,545,416
新聞図書費	46,390	0	92,250	138,640	0	138,640
保険料	212,841	0	377,077	589,918	883,980	1,473,898
諸会費	5,000	0	5,000	10,000	61,375	71,375
租税公課	91,550	91,550	91,550	274,650	104,028	378,678
老人娯楽費	15,296	0	16,844	32,140	0	32,140
接待交際費	10,000	0	5,767	15,767	122,748	138,515
支払寄付金	0	0	2,000	2,000	84,511	86,511
支払利息	0	0	48,498	48,498	231,546	280,044
雑費	240,103	0	439,728	679,831	461,517	1,141,348
支払手数料	0	0	0	0	1,315,771	1,315,771
その他経費計	11,157,848	11,456,222	14,756,136	37,370,206	5,271,737	42,641,943
経常費用計	39,060,147	11,456,222	63,277,942	113,794,311	8,631,737	122,426,048
当期経常増減額	1,091,309	△ 1,660,222	3,125,839	2,556,926	1,729,787	4,286,713

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使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 地域介護・空間整備等補助金	0	7,249,000	7,249,000	0	非常用発電機設備
合計	0	7,249,000	7,249,000	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	85,766,809	4,570,500	0	90,337,309	△ 36,554,414	53,782,895
構築物	4,050,540	462,000	0	4,512,540	△ 2,939,437	1,573,103
車両運搬具	3,780,194	0	250,000	3,530,194	△ 3,530,191	3
工具器具備品	14,324,903	0	0	14,324,903	△ 12,069,952	2,254,951
建物付属設備	27,148,155	7,887,000	0	35,035,155	△ 18,355,330	16,679,825
一括償却資産	1,828,980	0	505,680	1,323,300	△ 998,506	324,794
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	4,137,170	381,917	2,482,927	2,036,160		2,036,160
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	13,200	22,275	16,706	18,769		18,769
保証金	70,000	0	0	70,000		70,000
合計	144,279,141	13,323,692	3,255,313	154,347,520	△ 74,447,830	79,899,690

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	10,851,000	7,840,000	8,769,800	9,921,200
短期借入金	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000
役員借入金	374,414	233,497	33,400	574,511
合計	15,225,414	12,073,497	12,803,200	14,495,711