

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	30,000	30,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	105,000	105,000
3. 受取助成金等	0	0	0	0	199,999	199,999
4. 事業収益	40,884,431	39,597,570	63,308,590	143,790,591	0	143,790,591
5. その他収益	0	0	1,436,944	1,436,944	144,906	1,581,850
経常収益計	40,884,431	39,597,570	64,745,534	145,227,535	479,905	145,707,440
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	24,423,115	22,657,159	32,298,889	79,379,163	4,350,000	83,729,163
従業員賞与	1,990,000	1,530,000	1,730,000	5,250,000	0	5,250,000
法定福利費	3,344,737	3,079,053	3,908,248	10,332,038	420,000	10,752,038
退職給付費用	480,000	740,000	720,000	1,940,000	0	1,940,000
通勤費	365,800	437,300	795,700	1,598,800	0	1,598,800
福利厚生費	180,530	147,190	207,829	535,549	0	535,549
人件費計	30,784,182	28,590,702	39,660,666	99,035,550	4,770,000	103,805,550
(2) その他経費						
業務委託費	341,704	397,384	1,050,712	1,789,800	0	1,789,800
食材費	2,567,036	2,465,609	3,565,973	8,598,618	0	8,598,618
老人日用品費	432,532	450,998	705,482	1,589,012	0	1,589,012
会議研修費	29,167	140,550	17,902	187,619	0	187,619
旅費交通費	0	0	0	0	63,430	63,430
車両費	42,467	151,202	55,822	249,491	50,612	300,103
通信費	181,114	152,703	301,080	634,897	0	634,897
消耗品費	778,179	731,756	921,063	2,430,998	325,116	2,756,114
事務用消耗品費	2,650	972	16,165	19,787	0	19,787
修繕費	41,600	361,910	275,865	679,375	325,512	1,004,887
水道光熱費	1,200,000	1,597,753	2,013,470	4,811,223	0	4,811,223
地代家賃	3,600,000	1,200,000	1,860,000	6,660,000	1,280,000	7,940,000
リース料	0	100,440	285,120	385,560	0	385,560
減価償却費	360,346	2,951,511	5,361,571	8,673,428	33,566	8,706,994
新聞図書費	36,756	36,756	79,194	152,706	0	152,706
保険料	481,895	289,014	516,431	1,287,340	1,229,550	2,516,890
諸会費	0	0	0	0	120,900	120,900
租税公課	10,500	146,800	458,400	615,700	360,425	976,125
老人娯楽費	38,401	29,944	114,583	182,928	0	182,928
接待交際費	4,575	32,427	54,779	91,781	0	91,781
支払寄付金	0	1,000	1,000	2,000	80,000	82,000
支払利息	2,659	187,808	284,732	475,199	54,610	529,809
雑損失	0	0	0	0	0	0
雑費	127,716	234,300	219,421	581,437	234,817	816,254
支払手数料	0	0	0	0	1,523,714	1,523,714
その他経費計	10,279,297	11,660,837	18,158,765	40,098,899	5,682,252	45,781,151
経常費用計	41,063,479	40,251,539	57,819,431	139,134,449	10,452,252	149,586,701
当期経常増減額	-179,048	-653,969	6,926,103	6,093,086	-9,972,347	-3,879,261

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
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			83,172,734	△ 18,017,076	65,155,658
構築物	4,050,540			4,050,540	△ 1,406,390	2,644,150
車両運搬具	12,431,277		1,393,937	11,037,340	△ 10,780,118	257,222
工具器具備品	9,959,011	302,400		10,261,411	△ 7,406,858	2,854,553
建物付属設備	24,838,430			24,838,430	△ 11,566,074	13,272,356
一括償却資産	1,323,308	1,129,150		2,452,458	△ 1,522,469	929,989
土地	1,268,800			1,268,800		1,268,800
無形固定資産						
電話加入権	103,100			103,100		103,100
投資その他の資産						
出資金	20,000			20,000		20,000
保険積立金	4,307,950	815,066		5,123,016		5,123,016
敷金	1,876,000			1,876,000		1,876,000
リクル預託金	45,640		9,030	36,610		36,610
長期前払費用	59,308		23,188	36,120		36,120
保証金	70,000			70,000		70,000
合計	143,526,098	2,246,616	1,426,155	144,346,559	-50,698,985	93,647,574

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	48,258,078	0	11,263,426	36,994,652
短期借入金	3,000,000	1,000,000	1,000,000	3,000,000
役員借入金	1,768,214	2,500,000	2,040,000	2,228,214
合計	53,026,292	3,500,000	14,303,426	42,222,866