

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

(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	36,000	36,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	360,000	360,000
3. 受取助成金等	0	0	0	0	3,113,511	3,113,511
4. 事業収益	41,302,741	28,822,978	63,285,891	133,411,610	0	133,411,610
5. その他収益	0	0	788,333	788,333	414,255	1,202,588
経常収益計	41,302,741	28,822,978	64,074,224	134,199,943	3,923,766	138,123,709
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	22,827,436	24,440,697	31,586,396	78,854,529	4,800,000	83,654,529
従業員賞与	1,412,500	1,227,500	1,802,500	4,442,500	0	4,442,500
法定福利費	2,905,330	3,288,068	5,386,641	11,580,039	480,000	12,060,039
退職給付費用	390,000	420,000	680,000	1,490,000	0	1,490,000
通勤費	336,600	367,000	815,100	1,518,700	0	1,518,700
福利厚生費	82,530	109,260	172,500	364,290	0	364,290
人件費計	27,954,396	29,852,525	40,443,137	98,250,058	5,280,000	103,530,058
(2) その他経費						
業務委託費	11,440	11,440	0	22,880	0	22,880
食材費	3,060,960	1,533,140	3,316,268	7,910,368	0	7,910,368
老人日用品費	322,384	312,962	395,180	1,030,526	0	1,030,526
会議研修費	0	0	7,000	7,000	0	7,000
車両費	63,834	60,079	118,623	242,536	71,283	313,819
通信費	189,575	121,415	226,109	537,099	47,512	584,611
消耗品費	656,921	501,354	1,091,027	2,249,302	372,820	2,622,122
事務用消耗品費	0	1,744	1,353	3,097	0	3,097
修繕費	180,316	533,662	351,066	1,065,044	270,600	1,335,644
水道光熱費	1,155,002	1,695,826	2,473,842	5,324,670	0	5,324,670
地代家賃	3,300,000	1,200,000	1,704,000	6,204,000	1,620,000	7,824,000
リース料	286,165	434,773	277,560	998,498	28,080	1,026,578
減価償却費	627,411	2,918,230	3,763,942	7,309,583	483,165	7,792,748
新聞図書費	38,830	38,830	59,740	137,400	0	137,400
保険料	375,089	267,294	409,073	1,051,456	1,416,532	2,467,988
諸会費	10,000	10,000	0	20,000	78,375	98,375
租税公課	22,000	126,800	237,900	386,700	10,128	396,828
老人娯楽費	12,494	0	15,888	28,382	0	28,382
接待交際費	30,000	0	10,000	40,000	92,194	132,194
支払寄付金	0	0	0	0	30,000	30,000
支払利息	0	5,450	57,816	63,266	170,210	233,476
雑費	205,718	127,255	262,027	595,000	418,038	1,013,038
支払手数料	0	0	0	0	1,163,778	1,163,778
その他経費計	10,548,139	9,900,254	14,778,414	35,226,807	6,272,715	41,499,522
経常費用計	38,502,535	39,752,779	55,221,551	133,476,865	11,552,715	145,029,580
当期経常増減額	2,800,206	△ 10,929,801	8,852,673	723,078	△ 7,628,949	△ 6,905,871

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
岐阜県					
高齢福祉施設エネルギーコスト	0	643,000	643,000	0	エアコン設備
削減推進事業費補助金					
合計	0	643,000	643,000	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	84,358,809	1,408,000	0	85,766,809	△ 32,384,786	53,382,023
構築物	4,050,540	0	0	4,050,540	△ 2,610,191	1,440,349
車両運搬具	4,221,164	0	440,970	3,780,194	△ 3,780,190	4
工具器具備品	13,472,403	852,500	0	14,324,903	△ 10,846,533	3,478,370
建物付属設備	26,026,155	1,122,000	0	27,148,155	△ 16,973,308	10,174,847
一括償却資産	1,237,952	974,380	383,352	1,828,980	△ 1,063,085	765,895
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	2,988,805	1,191,760	43,395	4,137,170		4,137,170
敷金	1,750,000	0	0	1,750,000		1,750,000
リクル預託金	26,320	0	9,030	17,290		17,290
長期前払費用	28,875	0	15,675	13,200		13,200
保証金	70,000	0	0	70,000		70,000
合計	139,622,923	5,548,640	892,422	144,279,141	△ 67,658,093	76,621,048

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	14,692,915	5,620,000	9,461,915	10,851,000
短期借入金	3,500,000	3,000,000	2,500,000	4,000,000
役員借入金	974,414	0	600,000	374,414
合計	19,167,329	8,620,000	12,561,915	15,225,414