

計算書類の注記

I. 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. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定率法又旧定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物(付属設備を除く)については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物(付属設備を除く)について定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物付属設備及び構築物については定額法を採用しております。なお、平成15年4月1日以降に取得した取得価額30万円未満の資産については取得時に費用処理しております。

(2) 無形固定資産

定額法または旧定額法を採用しております。ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間(5年)に基づく定額法を採用しています

2. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

II. 事業別損益の状況

事業費の区分は以下の通りです。

科 目	在宅福祉 サービス事業	多世代交流事業	指定居宅介護 支援事業	指定訪問介護 事業	指定通所介護 事業	障がい福祉事業	放課後児童 支援事業	合 計
収 入	1,345,555	1,488,238	24,207,770	39,176,830	49,622,271	26,957,341	31,992,668	174,790,673
1 事業費								
(1)人件費								
給与手当	848,896	1,492,721	15,019,666	27,703,478	24,519,388	19,205,960	13,519,208	102,309,317
人材派遣費	0	0	0	0	0	0	3,052,783	3,052,783
法定福利費	0	0	1,083,624	3,124,159	2,260,860	2,041,980	1,478,957	9,989,580
福利厚生費	1,000	0	123,488	207,414	242,763	215,985	255,136	1,045,786
賞与・一時金	0	0	1,004,800	2,940,712	2,197,720	1,905,152	1,298,880	9,347,264
人件費計	849,896	1,492,721	17,231,578	33,975,763	29,220,731	23,369,077	19,604,964	125,744,730
(2)その他経費								
旅費交通費	0	0	119,250	308,580	387,700	240,960	283,580	1,340,070
事務所家賃等	132,750	84,000	265,500	531,000	947,000	531,000	1,596,000	4,087,250
リース料	39,000	0	271,795	490,347	2,777,760	294,012	28,908	3,901,822
水道光熱費	3,836	62,944	254,072	265,580	1,141,274	265,579	672,444	2,665,729
通信費	4,332	316	279,933	319,379	98,527	254,073	141,336	1,097,896
消耗品費	4,260	129,908	37,960	37,900	604,298	9,927	412,429	1,236,682
器具費	0	79,430	83,950	73,150	871,182	73,150	272,075	1,452,937
事務用品費	11,152	24,966	105,087	138,009	86,247	101,271	59,293	526,025
修繕費	0	0	307,037	377,325	359,297	358,717	363,497	1,765,873
図書研修費	0	2,680	51,280	57,706	29,272	0	3,256	144,194
会議・企画費	0	14,200	34,103	27,091	56,393	900	787,981	920,668
車両維持費	0	0	0	0	778,075	0	0	778,075
保険料	0	3,750	167,133	173,400	699,687	183,664	196,329	1,423,963
食材料費	0	290,060	0	0	1,883,424	0	1,937,704	4,111,188
租税公課	0	0	23,730	74,920	208,900	74,920	0	382,470
雑費	10,374	203,326	2,225	6,265	100,470	8,611	8,860	340,131
減価償却費	143,300	143,300	286,600	573,200	1,352,924	573,200	2,722,700	5,795,224
その他経費計	349,004	1,038,880	2,289,655	3,453,852	12,382,430	2,969,984	9,486,392	31,970,197
事業費計	1,198,900	2,531,601	19,521,233	37,429,615	41,603,161	26,339,061	29,091,356	157,714,927

III. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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	84,064,068	0	0	84,064,068	33,616,392	50,447,676
建物付属設備	43,351,168	0	0	43,351,168	33,268,437	10,082,731
構築物	18,711,092	0	0	18,711,092	14,605,573	4,105,519
車両及び運搬具	9,876,766	0	0	9,876,766	9,876,762	4
器具備品	7,065,025	1,133,744	569,400	7,629,369	6,683,662	945,707
無形固定資産	1,507,000	0	0	1,507,000	1,331,183	175,817
水道施設利用権	1,535,010	0	0	1,535,010	883,354	651,656
電話加入権	123,480	0	0	123,480	0	123,480
投資その他資産						
出資金	110,000	0	0	110,000	0	110,000
差入保証金	1,720,000	280,000	0	2,000,000	0	2,000,000
長期前払費用	1,753,704	178,368	0	1,932,072	0	1,932,072
合 計	169,817,313	1,592,112	569,400	170,840,025	100,265,363	70,574,662