

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、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) 棚卸資産の評価方法
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位: 円)

科 目	介護移動事業	健康相談・介護事業	看護業務事業	管理部門	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
事業収益	23,921,005	0	4,752,868	0	28,673,873	0	28,673,873
その他収益	226,000	0	900,531	0	1,126,531	174,001	1,300,532
経常収益計	24,147,005	0	5,653,399	0	29,800,404	174,001	29,974,405
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	6,000,000	6,000,000
給料手当	9,947,761	0	0	0	9,947,761	0	9,947,761
法定福利費	113,987	0	1,930	0	115,917	989,574	1,105,491
福利厚生費	93,708	0	15,093	0	108,801	0	108,801
人件費計	10,155,456	0	17,023	0	10,172,479	6,989,574	17,162,053
(2) その他経費							
業務委託費	0	0	0	0	0	407,000	407,000
謝金	0	0	214,500	0	214,500	0	214,500
印刷製本費	13,201	0	5,088	0	18,289	0	18,289
会議費	42,780	0	0	0	42,780	0	42,780
交際費	785,176	0	17,076	0	802,252	0	802,252
旅費交通費	3,002,689	0	112,927	0	3,115,616	0	3,115,616
車両費	781,252	0	28,600	0	809,852	0	809,852
通信運搬費	132,179	0	140,875	0	273,054	372,013	645,067
消耗品費	765,806	0	123,105	0	888,911	10,046	898,957
水道光熱費	0	0	0	0	0	805,394	805,394
地代家賃	360,000	0	0	0	360,000	0	360,000
減価償却費	5,351,317	0	73,435	0	5,424,752	0	5,424,752
保険料	931,870	0	55,840	0	987,710	0	987,710
諸会費	16,460	0	20,000	0	36,460	5,500	41,960
租税公課	125,400	0	0	0	125,400	450,999	576,399
研修費	68,800	0	16,000	0	84,800	0	84,800
支払手数料	1,155	0	0	0	1,155	40,920	42,075
支払利息	237,762	0	25,479	0	263,241	0	263,241
広告宣伝費	50,000	0	0	0	50,000	0	50,000
雑費	8,745	0	49,384	0	58,129	290	58,419
その他経費計	12,674,592	0	882,309	0	13,556,901	2,092,162	15,649,063
経常費用計	22,830,048	0	899,332	0	23,729,380	9,081,736	32,811,116
当期経常増減額	1,316,957	0	4,754,067	0	6,071,024	△ 8,907,735	△ 2,836,711