

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、企業会計基準によっています。

(i) 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額法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業費の内訳

事業費の内訳は部門別活動計算書（添付）のとおりです。

3. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

| 科目 | 期首取得価格 | 取得 | 減少 | 期末取得価格 | 減価償却累計額 | 期末帳簿価格 |
|------|-----------|---------|----|-----------|-----------|-----------|
| 建物 | 501,720 | 0 | 0 | 501,720 | 100,344 | 401,376 |
| 設備 | 915,650 | 0 | 0 | 915,650 | 278,713 | 636,937 |
| 車両 | 2,644,406 | 0 | 0 | 2,644,406 | 1,885,190 | 759,216 |
| 什器備品 | 257,580 | 257,688 | 0 | 515,268 | 4,293 | 510,975 |
| 合計 | 4,319,356 | 257,688 | 0 | 4,577,044 | 2,268,540 | 2,308,504 |

4. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下のとおりです。

(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 | 6,300,000 | 0 | 1,200,000 | 5,100,000 |

5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下のとおりです。

(単位:円)

| 科目 | 財務諸表に計上された金額 | 内役員及び近親者との取引 |
|-------|--------------|--------------|
| 長期借入金 | 5,100,000 | 5,100,000 |
| 合計 | 5,100,000 | 5,100,000 |

部門別活動計算書

特定非営利活動法人 自遊の広場

自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日 (単位円)

| | 営利部門 | | 非営利部門 | | | 共通部門 | 合計 | |
|-------------|----------------|-----------------|-------------|---------|---------------|---------|------------|-----------|
| | 小規模多機能 居宅介護 | じじばば自由 大学事業費 | イベント 事業費 | 寄付金収入 | 非営利事業 部門小計 | 管理費 | | |
| 収入 | 38,384,993 | 0 | 194,840 | 41,000 | 235,840 | | 38,620,833 | |
| 売上高 | 38,384,993 | 0 | 194,840 | 41,000 | 235,840 | 0 | 38,620,833 | |
| 部 門 費 | 給料 | 27,372,736 | | | 0 | | 27,372,736 | |
| | 通勤手当 | 893,661 | | | 0 | | 893,661 | |
| | 宿直手当 | 30,000 | | | 0 | | 30,000 | |
| | 夜勤手当 | 492,908 | | | 0 | | 492,908 | |
| | 有給休暇 | 1,135,665 | | | 0 | | 1,135,665 | |
| | 常勤手当 | 320,000 | | | | | 320,000 | |
| | 法定福利費 | 1,026,776 | | | 0 | | 1,026,776 | |
| | 福利厚生費 | 160,500 | | | 0 | | 160,500 | |
| | 広告宣伝費 | 0 | | | 0 | | 0 | |
| | 水道光熱費 | 619,457 | | | 0 | | 619,457 | |
| | 修繕費 | 233,920 | | | 0 | | 233,920 | |
| | 租税公課 | 237,454 | | 200 | | 200 | 237,654 | |
| | 減価償却費 | 0 | | | | 0 | 0 | |
| | 交際費 | 81,579 | | 1,891 | | 1,891 | 21,784 | 105,254 |
| | 教養娯楽費 | 122,936 | | 1,469 | | 1,469 | | 124,405 |
| | 通信運搬費 | 308,794 | | | | 0 | | 308,794 |
| | 消耗什器備品費 | 0 | | | | 0 | | 0 |
| | 消耗品費 | 616,562 | | 3,560 | | 3,560 | | 620,122 |
| | 食材費 | 1,074,151 | | 70,377 | | 70,377 | | 1,144,528 |
| | 研修費 | 24,500 | | | | 0 | | 24,500 |
| | 燃料費 | 572,321 | | | | 0 | | 572,321 |
| | 車両費 | 441,738 | | | | 0 | | 441,738 |
| | 地代家賃 | 930,000 | | | | 0 | | 930,000 |
| | 保険料 | 329,553 | | | | 0 | | 329,553 |
| | 諸会費 | 29,200 | | 3,000 | | 3,000 | | 32,200 |
| | 支払手数料 | 31,076 | | | | 0 | | 31,076 |
| | 基本料金 | 632,196 | | | | 0 | | 632,196 |
| | 印刷製本代 | 0 | | 2,450 | | 2,450 | | 2,450 |
| | 諸謝金 | 5,000 | | 110,733 | | 110,733 | | 115,733 |
| 交通費 | 7,260 | | | | 0 | | 7,260 | |
| 顧問料 | 129,600 | | | | 0 | | 129,600 | |
| 雑費 | 330,820 | | | | 0 | | 330,820 | |
| 部門費計 | 38,190,363 | 0 | 193,680 | | 193,680 | 21,784 | 38,405,827 | |
| 営業利益 | 194,630 | 0 | 1,160 | 41,000 | 42,160 | -21,784 | 215,006 | |
| 受取利息 | 31 | | | | 0 | | 31 | |
| 雑収入 | 11,400 | | 0 | | 0 | | 11,400 | |
| 営業外収益 | 11,431 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,431 | |
| 支払利息 | 0 | | | | 0 | | 0 | |
| 固定資産圧縮損失 | 0 | | | | 0 | | 0 | |
| 営業外費用 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 経常利益 | 206,061 | 0 | 1,160 | 41,000 | 42,160 | -21,784 | 226,437 | |
| 特別利益 | | | | | 0 | | 0 | |
| 特別損失 | | | | | 0 | | 0 | |
| 税引前利益① | 206,061 | 0 | 1,160 | 41,000 | 42,160 | -21,784 | 226,437 | |
| 管理部門費負担額 | 21,651 | | 133 | | 133 | 21,784 | | |
| 税引前利益② | 184,410 | 0 | 1,027 | 41,000 | 42,027 | | 226,437 | |
| 法人税等 | 102,000 | | | | 0 | 0 | 102,000 | |
| 税引後利益 | 82,410 | 0 | 1,027 | 41,000 | 42,027 | 0 | 124,437 | |