

決 算 報 告 書

(第 8 期)

自 平成 28 年 4 月 1 日
至 平成 29 年 3 月 31 日

特定非営利活動法人 石峠宅老所
山田町石峠第 2 地割 3 5 番地

平28年度「特定非営利活動に係る事業会計」貸借対照表

平成29年3月31日現在

特定非営利活動法人 石峠宅老所

単位:円

勘定科目	金額	勘定科目	金額
I 資産の部		II 負債の部	
1 流動資産	(8,075,449)	1 流動負債	(5,130,805)
現金	47,086	未払金	4,915,205
普通預金	837,928	未払法人税等	132,000
積立預金	10,000	預り金	83,600
前払費用	33,620		
未収入金	7,189,815		
貸倒引当金	-43,000	2 固定負債	(49,610,160)
		長期借入金	31,383,000
		理事借入金	18,227,160
2 固定資産	(53,043,973)	負債の部合計	54,740,965
建物	43,348,702		
機械装置	7,248,631		
車両運搬具	1,725,602		
工具器具備品	721,038		
3 繰延資産	(0)	III 正味財産の部	
		前期繰越正味財産	8,251,959
		当期正味財産増減額	-1,873,502
		正味財産合計額	6,378,457
資産合計	61,119,422	負債及び正味財産合計額	61,119,422

平成28年度「特定非営利活動に係る事業会計」財産目録
平成29年3月31日現在

特定非営利活動法人 石峠宅老所
単位:円

科 目	摘 要	金 額
I 資産の部		
1 流 動 資 産		
現金預金		47,086
普通預金	岩手銀行 山田支店 2033115	274,275
	岩手銀行 山田支店 2033124	125,361
	ゆうちょ銀行 23843421	65,936
	宮古信用金庫 駅前支店 0334835	372,356
積立預金	岩手銀行 山田支店 2033115	10,000
未収入金	国保連他	7,189,815
貸倒引当金		-43,000
前払費用	自動車リサイクル預託金他	33,620
流動資産合計		<u>8,075,449</u>
2 固 定 資 産		
有形減価償却資産		
建物	固定資産台帳参照	43,348,702
機械装置	固定資産台帳参照	7,248,631
車両運搬具	固定資産台帳参照	1,725,602
工具器具備品	固定資産台帳参照	721,038
合計		<u>53,043,973</u>
固定資産合計		<u>53,043,973</u>
資 産 合 計		<u>61,119,422</u>
II 負債の部		
1 流 動 負 債		
未払金	人件費	3,096,693
	光熱費他	1,818,512
未払法人税等	法人税・岩手県	22,000
	法人税・山田町	50,000
	法人税・宮古市	60,000
預り金	給与住民税他	83,600
流動負債合計		<u>5,130,805</u>
2 固 定 負 債		
長期借入金	岩手銀行	2,567,000
	宮古信用金庫	28,816,000
理事借入金	平山レイ子	13,918,260
	平山林治	4,308,900
固定負債合計		<u>49,610,160</u>
負 債 合 計		<u>54,740,965</u>
III 正味財産		<u>6,378,457</u>

活動計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

特定非営利活動法人 石峠宅老所
(単位:円)

科 目	金 額	
I 経 常 収 益		
① 会 費 収 入		
1 正会員・賛助会員	35,000	35,000
② 事 業 収 益		
自主事業収益		
1 居宅サービス事業 石峠宅老所	43,179,122	
2 居宅サービス事業 荷竹宅老所	6,343,589	49,522,711
③ 補 助 金 等 収 入		
1	0	0
④ 寄 付 金 収 入		
1	0	0
⑤ そ の 他 の 収 益		
1 受取利息配当金	109	
2 雑収入	635,740	
3 貸倒引当金戻入	58,000	693,849
経常収益計		50,251,560
II 経 常 費 用		
1 事 業 費		
① 人 件 費		
1 役員報酬	8,520,000	
2 給料手当	20,653,796	
3 賞与	1,783,000	
4 法定福利費	2,694,884	
5 福利厚生費	90,000	33,741,680
② そ の 他 経 費		
6 通信費	308,647	
7 減価償却費	5,552,642	
8 賃借料	858,621	
9 地代家賃	1,500,000	
10 保険料	650,530	
11 修繕費	16,200	
12 水道光熱費	1,083,272	
13 消耗品費	1,642,075	
14 租税公課	786,950	
15 支払手数料	18,750	
16 諸会費	29,600	
17 新聞図書費	31,395	
18 貸倒引当金繰入	43,000	
19 車両費	2,098,940	
20 事務費	217,080	
21 食材費	1,666,491	
22 雑費	259,219	
23 支払利息	1,487,951	
24 法人税等	132,019	18,383,382
事業費合計		52,125,062
2 管 理 費		
① 人 件 費	0	0
② そ の 他 経 費	0	0
管理費合計		0
経常費用計		52,125,062
当期経常増減額		-1,873,502
III 経 常 外 収 益	0	0
IV 経 常 外 費 用	0	0
V 当 期 正 味 財 産 増 減 額		-1,873,502
VI 前 期 繰 越 正 味 財 産 額		8,251,959
VII 次 期 繰 越 正 味 財 産 額		6,378,457

※ 今年度はその他の事業を実施していません。

財務諸表に対する注記

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(平成22年7月20日 NPO法人会計基準協議会)によっています。同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定率法

但し、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法

(2) 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒による損失に備える為、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上する他、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は、別添 部門別損益計算書(全1枚)の通りです。

3. 固定資産の増減

固定資産の増減は、別添 固定資産台帳(全3枚)の通りです。

4. 用途が制約された寄付等の内訳

用途が制約された寄付等はありません。

(単位:円)

内 容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備 考
合 計	0	0	0	0	

5. 借入金が増減

借入金が増減は次の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入額	当期返済額	期末残高
長期借入金	(36,975,000)	(0)	(5,592,000)	(31,383,000)
岩手銀行	1,995,000	0	1,740,000	255,000
岩手銀行	3,320,000	0	1,008,000	2,312,000
宮古信用金庫	29,260,000	0	2,244,000	27,016,000
宮古信用金庫	2,400,000	0	600,000	1,800,000
理事借入金	(20,188,290)	(838,870)	(2,800,000)	(18,227,160)
平山レイ子	16,402,790	315,470	2,800,000	13,918,260
平山林治	3,785,500	523,400	0	4,308,900
合 計	57,163,290	838,870	8,392,000	49,610,160

6. 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次の通りです。

(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
地代家賃 平山林治	1,500,000	荷竹地代 1,200,000
合 計	1,500,000	1,200,000

部門別損益計算書

2311 特定非営利活動法人 石峠宅老所

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日 (決算)

[共通費配賦後]

単位: 円

勘定科目	科C	総合計		非収益 会費・寄付金			【非収益事業】			石峠宅老所		荷竹宅老所		【収益事業】	
		金額	構成比	1	構成比	部門比	13	構成比	部門比	14	構成比	部門比	14	構成比	部門比
会費収入	612	35,000	0.1												
収益事業収入	613	49,522,711	99.9	35,000	100.0	100.0	35,000	100.0	100.0	43,179,122	100.0	87.2	6,343,589	100.0	12.8
[純売上高]		49,557,711	100.0	35,000	100.0	0.1	35,000	100.0	0.1	43,179,122	100.0	87.1	6,343,589	100.0	12.8
[売上総損益金額]		49,557,711	100.0	35,000	100.0	0.1	35,000	100.0	0.1	43,179,122	100.0	87.1	6,343,589	100.0	12.8
役員報酬	831	8,520,000	17.2							7,429,440	17.2	87.2	1,090,560	17.2	12.8
給与手当	832	20,653,796	41.7							18,012,159	41.7	87.2	2,641,637	41.6	12.8
賞与	834	1,783,000	3.6							1,554,776	3.6	87.2	228,224	3.6	12.8
法定福利費	836	2,694,884	5.4							2,349,938	5.4	87.2	344,946	5.4	12.8
厚生費	837	90,000	0.2							90,000	0.2	100.0			
通信用費	843	308,647	0.6							308,647	0.7	100.0			
減価償却	845	5,552,642	11.2							2,052,821	4.8	37.0	3,499,821	55.2	63.0
賃借料	846	858,621	1.7							858,621	2.0	100.0			
地代	878	1,500,000	3.0							300,000	0.7	20.0	1,200,000	18.9	80.0
保険料	847	650,530	1.3							650,530	1.5	100.0			
水道光熱費	849	1,083,272	2.2							1,008,592	2.3	93.1	74,680	1.2	6.9
消耗品費	852	1,642,075	3.3							1,642,075	3.8	100.0			
租税公課	853	786,950	1.6							786,950	1.8	100.0			
支払手数料	858	18,750	0.0							18,750	0.0	100.0			
諸会費	859	29,600	0.1							29,600	0.1	100.0			
新聞図書費	861	31,395	0.1							31,395	0.1	100.0			
貸倒引当金繰入	862	43,000	0.1							43,000	0.1	100.0			
車両費	863	2,098,940	4.2							1,782,460	4.1	84.9	316,480	5.0	15.1
事務費	864	217,080	0.4							217,080	0.5	100.0			
食糧費	865	1,666,491	3.4							1,664,622	3.9	99.9	1,869	0.0	0.1
雑費	869	259,219	0.5							249,575	0.6	96.3	9,644	0.2	3.7
[販売費及び一般管理費]		50,505,092	101.9							41,081,031	95.1	81.3	9,424,061	148.6	18.7
【営業損益金額】		▲947,381	▲1.9	35,000	100.0	▲3.7	35,000	100.0	▲3.7	2,098,091	4.9	▲221.5	▲3,080,472	▲48.6	325.2
受取利息	911	59	0.0							59	0.0	100.0			
受取配当金	912	50	0.0							50	0.0	100.0			
雑収入	914	635,740	1.3							635,740	1.5	100.0			
[営業外収益]		635,849	1.3							635,849	1.5	100.0			
支払利息	921	1,487,951	3.0							1,487,951	3.4	100.0			
[営業外費用]		1,487,951	3.0							1,487,951	3.4	100.0			
【経常損益金額】		▲1,799,483	▲3.6	35,000	100.0	▲1.9	35,000	100.0	▲1.9	1,245,989	2.9	▲69.2	▲3,080,472	▲48.6	171.2
貸倒引当金戻入益	932	58,000	0.1							58,000	0.1	100.0			
【特別利益】		58,000	0.1							58,000	0.1	100.0			
[税引前当期純損益金額]		▲1,741,483	▲3.5	35,000	100.0	▲2.0	35,000	100.0	▲2.0	1,303,989	3.0	▲74.9	▲3,080,472	▲48.6	176.9
法人税、住民税及び事業税	951	132,019	0.3							132,019	0.3	100.0			
[当期純損益金額]		▲1,873,502	▲3.8	35,000	100.0	▲1.9	35,000	100.0	▲1.9	1,171,970	2.7	▲62.6	▲3,080,472	▲48.6	164.4

固定資産台帳、減価償却費明細書

2311 特定非営利活動法人 石峠宅老所 平成28年4月1日 ~ 平成29年3月31日

勘定科目	資産コード	資産名	数量	供用年月 除却年月	取得価額	※残存価額	耐用年数	使用月数 償却率	償却 方法	期首簿価	期中 増減	増加	差引取得額×5% 定率改定取得額	改定 償却率	※特別、割増 償却額	※当期償却額	期末簿価	償却累計額
211		石峠宅老所改修工事	1	H22. 7	8,797,950		22	12 0.046	定額	6,470,897						404,705	6,066,192	2,731,758
		ユニットハウス	1	H24. 6	372,750		7	12 0.143	定額	168,422						53,303	115,119	257,631
		荷竹宅老所	1	H26. 3	43,287,184		22	12 0.046	定額	39,158,601						1,991,210	37,167,391	6,119,793
		【科目計】 建物			52,457,884					45,797,920						2,449,218	43,348,702	9,109,182
212		石峠宅老所改装工事 電気設備一式	1	H22. 7	1,134,000		15	12 0.167	250%定率	397,855						66,441	331,414	802,586
		石峠宅老所改装工事 水道設備一式	1	H22. 7	1,155,000		15	12 0.167	250%定率	405,222						67,672	337,550	817,450
		荷竹宅老所 水道設備	1	H26. 3	3,891,084		15	12 0.133	200%定率	2,894,013						384,903	2,509,110	1,381,974
		荷竹宅老所 電気設備	1	H26. 3	4,870,050		15	12 0.133	200%定率	3,622,123						481,742	3,140,381	1,729,669
		荷竹宅老所 スプリンクラー設備	1	H26. 3	2,249,492		8	12 0.250	200%定率	1,240,234						310,058	930,176	1,319,316
		【科目計】 建物附属設備			13,299,626					8,559,447						1,310,816	7,248,631	6,050,995
215 改定		日産ピノ H19年式	1	H22. 6	900,000		5 6	12 0.500	250%定率	1			65,625	1.000		0	1	899,999
改定		スバルサンバー H23年式	1	H23. 9	1,773,000		6	12 0.417	250%定率	155,002			155,002	0.500		77,501	77,501	1,695,499
改定		トヨタハイエース H23年式	1	H23.10	3,640,500		6	12 0.417	250%定率	332,880			332,880	0.500		166,440	166,440	3,474,060
改定		日産キャラバン H24年式	1	H24.12	3,874,000		6	12 0.333	200%定率	1,021,973			1,021,973	0.334		341,338	680,635	3,193,365
改定		ダイハツハイゼット H26年式	1	H26. 1	1,283,060		4	12 0.500	200%定率	280,670			280,670	1.000		280,669	1	1,283,059
		ダイハツアトレ H27年式 No.1379	1	H27. 1	1,964,000		6	12 0.333	200%定率	1,200,932						399,910	801,022	1,162,978
		アトレ中古	1	H26. 4	500,000		2	12 1.000	200%定率	1						0	1	499,999
		ノア H13年式 No.2629	1	H28. 2	324,000		2 6	12 1.000	200%定率	270,000						269,999	1	323,999
		【科目計】 車両運搬具			14,258,560					3,261,459			1,856,150			1,535,857	1,725,602	12,532,958
216 改定		障害者用ベッド類一式	1	H22. 6	484,485		8	12 0.313	250%定率	54,805			54,805	0.334		18,304	36,501	447,984
改定		NECパソコン LAVIE L	1	H22. 8	125,000		4	12 0.625	250%定率	1			10,254	1.000		0	1	124,999

(注)※印の項目は、上段が個人専用、下段が事業専用を指します。

(注)資産コード欄に*印が印刷されている資産は、減損処理を行った資産です。

旧定率法の場合は
償却可能限度額

(注)リース期間定額法、旧リース期間定額法(貸手)は、残存価額欄に残価保証額、耐用年数欄にリース期間、使用月数欄に当明月数を印刷します。

(注)数量による一部除却の場合、数量欄は上段に除却後、下段に除却前の数量を印刷します。

固定資産台帳、減価償却費明細書

2311 特定非営利活動法人 石峠宅老所 平成28年4月1日 ~ 平成29年3月31日

勘定科目	資産コード	資産名	数量	供用年月 除却年月	取得価額	※残存価額	耐用年数	使用月数 償却率	償却方法	期首簿価	期中増減	増加 減少	差引取得額×5% 定率改定取得額	改定償却率	※特別、割増 償却額	※当期償却額	期末簿価	償却累計額
216 改定		薪ストーブ取付工事一式	1	H22.12	210,000		6	12 0.417	250%定率	10,445			20,889	0.500		10,444	1	209,999
		ベッドミオレット キャスト付	2	H26.4	353,160		8	12 0.250	200%定率	198,653						49,663	148,990	204,170
		ベッドミオレット	3	H26.4	494,100		8	12 0.250	200%定率	277,932						69,483	208,449	285,651
		ベッドトゥルスⅡ	1	H26.4	115,000		8	12 0.250	200%定率	64,688						16,172	48,516	66,484
		スバル発電機	1	H26.11	151,457		10	12 0.200	200%定率	111,069						22,213	88,856	62,601
		ストーブ	1	H27.2	220,000		6	12 0.333	200%定率	138,596						46,152	92,444	127,556
		除雪作業用機具	1	H27.1	160,000		10	12 0.200	200%定率	121,600						24,320	97,280	62,720
		【科目計】 工具器具備品			2,313,202					977,789			85,948			256,751	721,038	1,592,164
		【合計】			82,329,272					58,596,615			1,942,098			5,552,642	53,043,973	29,285,299

(注)※印の項目は、上段が個人専用、下段が事業専用を指します。
(注)資産コード欄に*印が印刷されている資産は、減損処理を行った資産です。

旧定率法の場合は
償却可能限度額

(注)リース期間定額法、旧リース期間定額法(貸手)は、残存価額欄に残価保証額、耐用年数欄にリース期間、使用月数欄に当明月数を印刷します。
(注)数量による一部除却の場合、数量欄は上段に除却後、下段に除却前の数量を印刷します。

少額減価償却資産明細書

2311 特定非営利活動法人 石峠宅老所

平成28年4月1日 ~ 平成29年3月31日

勘定科目	資産コード	資産名	数量	取得年月 供用年月	取得価額	※残存価額	耐用年数	使用月数 償却率	償却方法	期首簿価	期中増加	期中減少	除却年月	※特別増 償却額	※当期償却額	期末簿価	償却累計額
216		チェーンソー	1	H25.2 H25.2	139,905		5		少額	0							0
		エアコン	1	H25.8 H25.8	208,000		5		少額	0							0
		エアコン	1	H26.1 H26.1	113,200		5		少額	0							0
		NECデスクトップパソコン	1	H28.5 H28.5	216,000		5		少額		216,000						0
		【科目計】 工具器具備品			677,105					0	216,000						0
		【合計】			677,105					0	216,000						0

(注)※印の項目は、上段が個人専用、下段が事業専用を指します。

(注)数量による一部除却の場合、数量欄は上段に除却後、下段に除却前の数量を印刷します。