

# 決 算 報 告 書

(第 9 期)

自 平成 29 年 4 月 1 日  
至 平成 30 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

# 損 益 計 算 書

自平成29年4月 1日

至平成30年3月31日

特定非営利活動法人 石峠宅老所

(単位:円)

勘 定 科 目	収 益 事 業 の 部	非 収 益 事 業 の 部	合 計
<b>( 収 入 の 部 )</b>			
事 業 収 入	49,155,673	0	49,155,673
会 費 収 入	0	25,000	25,000
寄 付 金 収 入	0	0	0
補 助 金 等 収 入	0	0	0
受 取 利 息 配 当 金	70	0	70
貸 倒 引 当 金 戻 入	43,000	0	43,000
雑 収 入	588,430	0	588,430
収 入 合 計	49,787,173	25,000	49,812,173
<b>( 経 費 の 部 )</b>			
役 員 報 酬	8,520,000	0	8,520,000
給 料 手 当	17,221,653	0	17,221,653
賞 与	1,233,000	0	1,233,000
法 定 福 利 費	3,351,449	0	3,351,449
福 利 厚 生 費	60,760	0	60,760
通 信 費	295,262	0	295,262
減 価 償 却 費	4,584,678	0	4,584,678
賃 借 料	858,621	0	858,621
地 代 家 賃	1,500,000	0	1,500,000
保 険 料	601,750	0	601,750
修 繕 費	12,500	0	12,500
水 道 光 熱 費	1,255,164	0	1,255,164
消 耗 品 費	2,056,392	0	2,056,392
租 税 公 課	261,100	0	261,100
広 告 宣 伝 費	13,156	0	13,156
支 払 手 数 料	24,296	0	24,296
諸 会 費	15,900	0	15,900
貸 倒 引 当 金 繰 入	42,000	0	42,000
車 両 費	2,616,568	0	2,616,568
事 務 費	162,000	0	162,000
食 材 費	1,628,933	0	1,628,933
雑 費	249,895	0	249,895
支 払 利 息	1,360,181	0	1,360,181
経 費 計	47,925,258	0	47,925,258
税 引 前 当 期 利 益	1,861,915	25,000	1,886,915
法 人 税 等	132,013	0	132,013
当 期 利 益	1,729,902	25,000	1,754,902

# 「特定非営利活動に係る事業会計」貸借対照表

平成30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	(9,282,656)	1 流動負債	(4,921,432)
現金	63,602	未払金	4,703,582
普通預金	1,929,011	未払法人税等	132,000
積立預金	120,000	預り金	85,850
未収入金	7,141,883		
前払費用	33,620	2 固定負債	(44,687,160)
立替金	36,540	長期借入金	27,410,000
貸倒引当金	-42,000	理事借入金	17,277,160
		負債の部合計	49,608,592
2 固定資産	(48,459,295)		
建物	40,899,484	III 正味財産の部	
機械装置	6,152,990	前期繰越正味財産	6,378,457
車両運搬具	873,585	当期正味財産増減額	1,754,902
工具器具備品	533,236	正味財産合計額	8,133,359
3 繰延資産	(0)		
資産合計	57,741,951	負債及び正味財産合計額	57,741,951

「特定非営利活動に係る事業会計」財産目録

平成30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	金 額
<b>I 資産の部</b>			
1 流 動 資 産			
現金預金			
現金		63,602	63,602
普通預金	岩手銀行 山田支店 2033115	560,244	
	岩手銀行 山田支店 2033124	517,743	
	ゆうちょ銀行 23843421	60,906	
	宮古信用金庫 駅前支店 0334835	790,118	1,929,011
積立預金	岩手銀行 山田支店 2033115	120,000	120,000
未収入金	国保連他	7,141,883	
貸倒引当金		-42,000	7,099,883
前払費用	自動車リサイクル預託金他	33,620	33,620
立替金	源泉所得税	36,540	36,540
流動資産合計			9,282,656
2 固 定 資 産			
有形減価償却資産			
建物	固定資産台帳参照	40,899,484	40,899,484
機械装置	固定資産台帳参照	6,152,990	6,152,990
車両運搬具	固定資産台帳参照	873,585	873,585
工具器具備品	固定資産台帳参照	533,236	533,236
固定資産合計			48,459,295
資 産 合 計			57,741,951
<b>II 負債の部</b>			
1 流 動 負 債			
未払金	人件費	1,842,006	
	光熱費他	2,861,576	4,703,582
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	132,000
預り金	給与住民税他	85,850	85,850
流動負債合計			4,921,432
2 固 定 負 債			
長期借入金	岩手銀行	1,388,000	
	宮古信用金庫	26,022,000	27,410,000
理事借入金	平山レイ子	11,768,260	
	平山林治	5,508,900	17,277,160
固定負債合計			44,687,160
負 債 合 計			49,608,592
<b>III 正味財産</b>			8,133,359

# 活動計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日

特定非営利活動法人 石峠宅老所

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 経常収益</b>		
① 会費収入		
1 正会員・賛助会員	25,000	25,000
② 事業収益		
1 居宅サービス事業 石峠宅老所	43,329,192	
2 居宅サービス事業 荷竹宅老所	5,826,481	49,155,673
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	70	
2 貸倒引当金繰入	43,000	
3 雑収入	588,430	631,500
経常収益計		49,812,173
<b>II 経常費用</b>		
1 事業費		
① 人件費		
1 役員報酬	8,520,000	
2 給料手当	17,221,653	
3 賞与	1,233,000	
4 法定福利費	3,351,449	
5 福利厚生費	60,760	30,386,862
② その他経費		
1 通信費	295,262	
2 減価償却費	4,584,678	
3 賃借料	858,621	
4 地代家賃	1,500,000	
5 保険料	601,750	
6 修繕費	12,500	
7 水道光熱費	1,255,164	
8 消耗品費	2,056,392	
9 租税公課	261,100	
10 広告宣伝費	13,156	
11 支払手数料	24,296	
12 諸会費	15,900	
13 貸倒引当金繰入	42,000	
14 車両費	2,616,568	
15 事務費	162,000	
16 食材費	1,628,933	
17 雑費	249,895	
18 支払利息	1,360,181	
19 法人税等	132,013	17,670,409
事業費合計		48,057,271
2 管理費		
① 人件費		
1	0	0
② その他経費		
1	0	0
管理費合計		0
経常費用計		48,057,271
当期経常増減額		1,754,902
<b>III 経常外収益</b>		
1	0	0
<b>IV 経常外費用</b>		
1	0	0
当期正味財産増減額		1,754,902
前期繰越正味財産額		6,378,457
次期繰越正味財産額		8,133,359

※ 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29年4月1日から平成30年3月31日まで

特定非営利活動法人 石峠宅老所

## 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
	0	0	0	0	
合 計	0	0	0	0	

## 5. 借入金の増減

借入金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	(31,383,000)	(0)	(3,973,000)	(27,410,000)
岩手銀行	255,000		255,000	0
岩手銀行	2,312,000		924,000	1,388,000
宮古信用金庫	27,016,000		2,244,000	24,772,000
宮古信用金庫	1,800,000		550,000	1,250,000
理事借入金	(18,227,160)	(1,800,000)	(2,750,000)	(17,277,160)
平山レイ子	13,918,260	600,000	2,750,000	11,768,260
平山林治	4,308,900	1,200,000		5,508,900
合 計	49,610,160	1,800,000	6,723,000	44,687,160

## 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29年4月1日至平成30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	14	構成比	部門比
会費収入	612	25,000	0.1															
収益事業収入	613	49,155,673	99.9	25,000	100.0	100.0	25,000	100.0	100.0	43,329,192	100.0	88.1	5,826,481	100.0	11.9	49,155,673	100.0	100.0
[純売上高]		49,180,673	100.0	25,000	100.0	0.1	25,000	100.0	0.1	43,329,192	100.0	88.1	5,826,481	100.0	11.8	49,155,673	100.0	99.9
[売上総損益金額]		49,180,673	100.0	25,000	100.0	0.1	25,000	100.0	0.1	43,329,192	100.0	88.1	5,826,481	100.0	11.8	49,155,673	100.0	99.9
役員報酬	831	8,520,000	17.3							7,506,120	17.3	88.1	1,013,880	17.4	11.9	8,520,000	17.3	100.0
給与手当	832	17,221,653	35.0							15,172,277	35.0	88.1	2,049,376	35.2	11.9	17,221,653	35.0	100.0
賞与	834	1,233,000	2.5							1,086,273	2.5	88.1	146,727	2.5	11.9	1,233,000	2.5	100.0
法定福利費	836	3,351,449	6.8							2,952,627	6.8	88.1	398,822	6.8	11.9	3,351,449	6.8	100.0
厚生費	837	60,760	0.1							60,760	0.1	100.0				60,760	0.1	100.0
通信費	843	295,262	0.6							295,262	0.7	100.0				295,262	0.6	100.0
減価償却	845	4,584,678	9.3							1,406,665	3.2	30.7	3,178,013	54.5	69.3	4,584,678	9.3	100.0
賃借料	846	858,621	1.7							858,621	2.0	100.0				858,621	1.7	100.0
代家賃	878	1,500,000	3.0							300,000	0.7	20.0	1,200,000	20.6	80.0	1,500,000	3.1	100.0
保険料	847	601,750	1.2							601,750	1.4	100.0				601,750	1.2	100.0
修繕費	848	12,500	0.0							12,500	0.0	100.0				12,500	0.0	100.0
水道光熱費	849	1,255,164	2.6							1,166,294	2.7	92.9	88,870	1.5	7.1	1,255,164	2.6	100.0
消耗品費	852	2,056,392	4.2							2,034,342	4.7	98.9	22,050	0.4	1.1	2,056,392	4.2	100.0
租税	853	261,100	0.5							261,100	0.6	100.0				261,100	0.5	100.0
広告宣伝費	857	13,156	0.0							13,156	0.0	100.0				13,156	0.0	100.0
支店手数料	858	24,296	0.0							24,080	0.1	99.1	216	0.0	0.9	24,296	0.0	100.0
諸引当金繰入	859	15,900	0.0							8,700	0.0	54.7	7,200	0.1	45.3	15,900	0.0	100.0
貸倒引当金繰入	862	42,000	0.1							42,000	0.1	100.0				42,000	0.1	100.0
車両両務費	863	2,616,568	5.3							2,331,820	5.4	89.1	284,748	4.9	10.9	2,616,568	5.3	100.0
事務費	864	162,000	0.3							162,000	0.4	100.0				162,000	0.3	100.0
食糧費	865	1,628,933	3.3							1,610,118	3.7	98.8	18,815	0.3	1.2	1,628,933	3.3	100.0
雑費	869	249,895	0.5							214,695	0.5	85.9	35,200	0.6	14.1	249,895	0.5	100.0
[販売費及び一般管理費]		46,565,077	94.7							38,121,160	88.0	81.9	8,443,917	144.9	18.1	46,565,077	94.7	100.0
【営業損益金額】		2,615,596	5.3	25,000	100.0	1.0	25,000	100.0	1.0	5,208,032	12.0	199.1	▲2,617,436	▲44.9	▲100.1	2,590,596	5.3	99.0
受取利息	911	20	0.0							20	0.0	100.0				20	0.0	100.0
受取配当金	912	50	0.0							50	0.0	100.0				50	0.0	100.0
雑収入	914	588,430	1.2							588,430	1.4	100.0				588,430	1.2	100.0
[営業外収益]		588,500	1.2							588,500	1.4	100.0				588,500	1.2	100.0
支払利息	921	1,360,181	2.8							1,360,181	3.1	100.0				1,360,181	2.8	100.0
[営業外費用]		1,360,181	2.8							1,360,181	3.1	100.0				1,360,181	2.8	100.0
【経常損益金額】		1,843,915	3.7	25,000	100.0	1.4	25,000	100.0	1.4	4,436,351	10.2	240.6	▲2,617,436	▲44.9	▲141.9	1,818,915	3.7	98.6
貸倒引当金戻入益	932	43,000	0.1							43,000	0.1	100.0				43,000	0.1	100.0
【特別利益】		43,000	0.1							43,000	0.1	100.0				43,000	0.1	100.0
【税引前当期純損益金額】		1,886,915	3.8	25,000	100.0	1.3	25,000	100.0	1.3	4,479,351	10.3	237.4	▲2,617,436	▲44.9	▲138.7	1,861,915	3.8	98.7
法人税、住民税及び事業税	951	132,013	0.3							132,013	0.3	100.0				132,013	0.3	100.0
【当期純損益金額】		1,754,902	3.6	25,000	100.0	1.4	25,000	100.0	1.4	4,347,338	10.0	247.7	▲2,617,436	▲44.9	▲149.1	1,729,902	3.5	98.6

# 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29年4月1日 ~ 平成30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 期中減	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
211		石峠宅老所改修工事	1	H22. 7	8,797,950		22	12 0.046	定額	6,066,192						404,705	5,661,487	3,136,463
		ユニットハウス	1	H24. 6	372,750		7	12 0.143	定額	115,119						53,303	61,816	310,934
		荷竹宅老所	1	H26. 3	43,287,184		22	12 0.046	定額	37,167,391						1,991,210	35,176,181	8,111,003
		【科目計】 建物			52,457,884					43,348,702						2,449,218	40,899,484	11,558,400
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	331,414						55,346	276,068	857,932
		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	337,550						56,370	281,180	873,820
		荷竹宅老所 水道設備	1	H26. 3	3,891,084		15	12 0.133	200%定率	2,509,110						333,711	2,175,399	1,715,685
		荷竹宅老所 電気設備	1	H26. 3	4,870,050		15	12 0.133	200%定率	3,140,381						417,670	2,722,711	2,147,339
		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	930,176						232,544	697,632	1,551,860
		【科目計】 建物附属設備			13,299,626					7,248,631						1,095,641	6,152,990	7,146,636
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	77,501			155,002	0.500		77,500	1	1,772,999
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	166,440			332,880	0.500		166,439	1	3,640,499
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	680,635			1,021,973	0.334		341,338	339,297	3,534,703
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	1			280,670	1.000		0	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	801,022						266,740	534,282	1,429,718
		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	1						0	1	323,999
		【科目計】 車両運搬具			14,258,560					1,725,602			1,856,150			852,017	873,585	13,384,975
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	36,501			54,805	0.334		18,304	18,197	466,288
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、使用月数欄に当期月数を印刷します。

(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29年 4月 1日 ~ 平成30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 加 期中減 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	1		20,889	0.500		0	1	209,999
		ベッドミオレット キャスター付	2	H26.4	353,160		8	12 0.250	200%定率	148,990					37,247	111,743	241,417
		ベッドミオレット	3	H26.4	494,100		8	12 0.250	200%定率	208,449					52,112	156,337	337,763
		ベッドトゥルースⅡ	1	H26.4	115,000		8	12 0.250	200%定率	48,516					12,129	36,387	78,613
		スバル発電機	1	H26.11	151,457		10	12 0.200	200%定率	88,856					17,771	71,085	80,372
		ストーブ	1	H27.2	220,000		6	12 0.333	200%定率	92,444					30,783	61,661	158,339
		除雪作業用機具	1	H27.1	160,000		10	12 0.200	200%定率	97,280					19,456	77,824	82,176
		【科目計】 工具器具備品			2,313,202					721,038		85,948			187,802	533,236	1,779,966
		【合計】			82,329,272					53,043,973		1,942,098			4,584,678	48,459,295	33,869,977

(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、使用月数欄に当期月数を印刷します。

(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 石峰宅老所

平成29年4月1日 ~ 平成30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、割増 償却額	※当期償却額	期末簿価	償却累計額
214		薪割機	1	H29. 8 H29. 8	149,728		5	少額			149,728					0	
		【科目計】 機械装置			149,728						149,728					0	
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		0						0	
		NECノートパソコン	1	H29. 12 H29. 12	118,800		5	少額			118,800					0	
		【科目計】 工具器具備品			795,905					0	118,800					0	
		【合計】			945,633					0	268,528					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。