

# 決 算 報 告 書

---

(第 10 期)

自 平成 30 年 4 月 1 日  
至 平成 31 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35番地

# 「特定非営利活動に係る事業会計」貸借対照表

平成31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
<b>I 資産の部</b>		<b>II 負債の部</b>	
1 流動資産	(12,275,630)	1 流動負債	(4,931,533)
現金	25,049	未払金	4,745,133
普通預金	4,127,061	未払法人税等	132,000
積立預金	100,000	預り金	54,400
売掛金	8,007,620		
前払費用	33,620	2 固定負債	(43,635,160)
立替金	30,280	長期借入金	23,558,000
貸倒引当金	-48,000	理事借入金	20,077,160
		負債の部合計	48,566,693
2 固定資産	(44,512,628)		
建物	38,450,266	<b>III 正味財産の部</b>	
機械装置	5,175,473	前期繰越正味財産	8,133,359
車両運搬具	355,839	当期正味財産増減額	88,206
工具器具備品	531,050	正味財産合計額	8,221,565
3 繰延資産	(0)		
<b>資産合計</b>	<b>56,788,258</b>	<b>負債及び正味財産合計額</b>	<b>56,788,258</b>

「特定非営利活動に係る事業会計」財産目録

平成31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	
<b>I 資産の部</b>			
1 流 動 資 産			
現金預金			
現金		25,049	25,049
普通預金	岩手銀行 山田支店 2033115	3,083,962	
	岩手銀行 山田支店 2033124	321,523	
	ゆうちょ銀行 23843421	52,962	
	宮古信用金庫 駅前支店 0334835	668,614	4,127,061
積立預金	岩手銀行 山田支店 2033115	100,000	100,000
売掛金	国保連他	8,007,620	
貸倒引当金		-48,000	7,959,620
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	30,280	30,280
流動資産合計			12,275,630
2 固 定 資 産			
有形減価償却資産			
建物	固定資産台帳参照	38,450,266	38,450,266
機械装置	固定資産台帳参照	5,175,473	5,175,473
車両運搬具	固定資産台帳参照	355,839	355,839
工具器具備品	固定資産台帳参照	531,050	531,050
固定資産合計			44,512,628
資 産 合 計			56,788,258
<b>II 負債の部</b>			
1 流 動 負 債			
未払金	人件費	2,135,300	
	光熱費他	2,609,833	4,745,133
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	54,400	54,400
流動負債合計			4,931,533
2 固 定 負 債			
長期借入金	岩手銀行	380,000	
	宮古信用金庫	23,178,000	23,558,000
理事借入金	平山レイ子	14,068,260	
	平山林治	6,008,900	20,077,160
固定負債合計			43,635,160
負 債 合 計			48,566,693
<b>III 正味財産</b>			8,221,565

# 活動計算書

平成30年4月1日から平成31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	15,000	15,000
② 事 業 収 益	1 居宅サービス事業 石峠宅老所	38,504,760	
	2 居宅サービス事業 荷竹宅老所	8,941,859	47,446,619
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	136	
	2 貸倒引当金繰入	42,000	
	3 雑収入	571,916	614,052
経常収益計			48,075,671
<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	16,571,798	
	3 賞与	1,906,620	
	4 法定福利費	2,841,630	
	5 福利厚生費	83,900	29,923,948
② そ の 他 経 費	1 通信費	313,601	
	2 減価償却費	4,136,667	
	3 賃借料	858,621	
	4 地代家賃	1,500,000	
	5 保険料	546,990	
	6 修繕費	261,923	
	7 水道光熱費	1,400,954	
	8 消耗品費	1,808,397	
	9 租税公課	206,700	
	10 広告宣伝費	14,256	
	11 支払手数料	15,942	
	12 諸会費	12,500	
	13 貸倒引当金繰入	48,000	
	14 車両費	3,089,541	
	15 事務費	149,040	
	16 食材費	1,919,112	
	17 雑費	449,288	
	18 支払利息	1,199,960	
	19 法人税等	132,025	18,063,517
事業費合計			47,987,465
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			47,987,465
当期経常増減額			88,206
<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			88,206
前期繰越正味財産額			8,133,359
次期繰越正味財産額			8,221,565

※ 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30年4月1日から平成31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、定額法によっています。

### (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

借入金の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	(27,410,000)	(0)	(3,852,000)	(23,558,000)
岩手銀行	1,388,000	0	1,008,000	380,000
宮古信用金庫	24,772,000	0	2,244,000	22,528,000
宮古信用金庫	1,250,000	0	600,000	650,000
理事借入金	(17,277,160)	(3,450,000)	(650,000)	(20,077,160)
平山レイ子	11,768,260	2,950,000	650,000	14,068,260
平山林治	5,508,900	500,000	0	6,008,900
合 計	44,687,160	3,450,000	4,502,000	43,635,160

## 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	地代家賃	荷竹宅老所地代
平山林治	1,500,000	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30年4月1日至平成31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		本部1			石峠宅老所13			荷竹宅老所14			共通100		
		金額	構成比	金額	構成比	部門比	金額	構成比	部門比	金額	構成比	部門比	金額	構成比	部門比
会費収入	612	15,000	0.0	15,000	100.0	100.0									
収益事業収入	613	47,446,619	100.0				38,504,760	100.0	81.2	8,941,859	100.0	18.8			
[純売上高]		47,461,619	100.0	15,000	100.0	0.0	38,504,760	100.0	81.1	8,941,859	100.0	18.8			
[売上総損益金額]		47,461,619	100.0	15,000	100.0	0.0	38,504,760	100.0	81.1	8,941,859	100.0	18.8			
役員報酬	831	8,520,000	18.0				6,901,200	17.9	81.0	1,618,800	18.1	19.0			
給与手当	832	16,571,798	34.9				13,423,154	34.9	81.0	3,148,644	35.2	19.0			
賞与	834	1,906,620	4.0				1,544,362	4.0	81.0	362,258	4.1	19.0			
法定福利費	836	2,841,630	6.0				2,301,721	6.0	81.0	539,909	6.0	19.0			
厚生費	837	83,900	0.2				67,959	0.2	81.0	15,941	0.2	19.0			
通信費	843	313,601	0.7				313,601	0.8	100.0						
減価償却費	845	4,136,667	8.7				1,086,513	2.8	26.3	3,050,154	34.1	73.7			
賃借料	846	858,621	1.8				858,621	2.2	100.0						
代家賃	878	1,500,000	3.2				300,000	0.8	20.0	1,200,000	13.4	80.0			
保険料	847	546,990	1.2				546,990	1.4	100.0						
水道光熱費	848	261,923	0.6				179,013	0.5	68.3	82,910	0.9	31.7			
消耗品費	849	1,400,954	3.0				777,130	2.0	55.5	623,824	7.0	44.5			
租税課税	852	1,808,397	3.8				1,808,397	4.7	100.0						
広告宣伝費	853	206,700	0.4				82,500	0.2	39.9	124,200	1.4	60.1			
支払手数料	857	14,256	0.0				14,256	0.0	100.0						
諸貸倒引当金繰入	858	15,942	0.0				15,942	0.0	100.0						
車両費	859	12,500	0.0				12,500	0.0	100.0						
事務費	862	48,000	0.1				48,000	0.1	100.0						
食雑費	863	3,089,541	6.5				2,774,756	7.2	89.8	314,785	3.5	10.2			
	864	149,040	0.3				149,040	0.4	100.0						
	865	1,919,112	4.0				1,919,112	5.0	100.0						
	869	449,288	0.9				335,168	0.9	74.6	114,120	1.3	25.4			
[販売費及び一般管理費]		46,655,480	98.3				35,459,935	92.1	76.0	11,195,545	125.2	24.0			
【営業損益金額】		806,139	1.7	15,000	100.0	1.9	3,044,825	7.9	377.7	▲2,253,686	▲25.2	▲279.6			
受取利息	911	36	0.0				36	0.0	100.0						
受取配当金	912	100	0.0				100	0.0	100.0						
雑収入	914	571,916	1.2				571,916	1.5	100.0						
[営業外収益]		572,052	1.2				572,052	1.5	100.0						
支払利息	921	1,199,960	2.5				971,969	2.5	81.0	227,991	2.5	19.0			
[営業外費用]		1,199,960	2.5				971,969	2.5	81.0	227,991	2.5	19.0			
【経常損益金額】		178,231	0.4	15,000	100.0	8.4	2,644,908	6.9	***.*	▲2,481,677	▲27.8	***.*			
貸倒引当金戻入益	932	42,000	0.1				42,000	0.1	100.0						
【特別利益】		42,000	0.1				42,000	0.1	100.0						
【税引前当期純損益金額】		220,231	0.5	15,000	100.0	6.8	2,686,908	7.0	***.*	▲2,481,677	▲27.8	***.*			
法人税、住民税及び事業税	951	132,025	0.3				132,025	0.3	100.0						
【当期純損益金額】		88,206	0.2	15,000	100.0	17.0	2,554,883	6.6	***.*	▲2,481,677	▲27.8	***.*			



固定資産台帳、減価償却費明細書

2311 特定非営利活動法人 石峰宅老所		平成30年4月1日 ~ 平成31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
211		石峰宅老所改修工事	1	H22. 7	8,797,950		22	12 0.046	定額	5,661,487						404,705	5,256,782	3,541,168
		ユニットハウス	1	H24. 6	372,750		7	12 0.143	定額	61,816						53,303	8,513	364,237
		荷竹宅老所	1	H26. 3	43,287,184		22	12 0.046	定額	35,176,181						1,991,210	33,184,971	10,102,213
		【科目計】 建物			52,457,884					40,899,484						2,449,218	38,450,266	14,007,618
212		石峰宅老所改装工事 電気設備一式	1	H22. 7	1,134,000		15	12 0.167	250%定率	276,068						46,103	229,965	904,035
		石峰宅老所改装工事 水道設備一式	1	H22. 7	1,155,000		15	12 0.167	250%定率	281,180						46,957	234,223	920,777
		荷竹宅老所 水道設備	1	H26. 3	3,891,084		15	12 0.133	200%定率	2,175,399						289,328	1,886,071	2,005,013
		荷竹宅老所 電気設備	1	H26. 3	4,870,050		15	12 0.133	200%定率	2,722,711						362,120	2,360,591	2,509,459
改定		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	697,632			697,632	0.334		233,009	464,623	1,784,869
		【科目計】 建物附属設備			13,299,626					6,152,990			697,632			977,517	5,175,473	8,124,153
215	改定	日産ビノ 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	1			155,002	0.500		0	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	1			332,880	0.500		0	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	339,297			1,021,973	0.334		339,296	1	3,873,999
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
改定		ダイハツアトレー H27年式 No.1379	1	H27. 1	1,964,000		6	12 0.333	200%定率	534,282			534,282	0.334		178,450	355,832	1,608,168
		アトレー中古	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					873,585			2,390,432			517,746	355,839	13,902,721
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	18,197			54,805	0.334		18,196	1	484,484
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30年4月1日 ~ 平成31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	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	111,743						27,935	83,808	269,352
		ベッドミオレット	3	H26.4	494,100		8	12 0.250	200%定率	156,337						39,084	117,253	376,847
		ベッドトゥルスⅡ	1	H26.4	115,000		8	12 0.250	200%定率	36,387						9,096	27,291	87,709
		スバル発電機	1	H26.11	151,457		10	12 0.200	200%定率	71,085						14,217	56,868	94,589
改定		ストーブ	1	H27.2	220,000		6	12 0.333	200%定率	61,661			61,661	0.334		20,594	41,067	178,933
		除雪作業用機具	1	H27.1	160,000		10	12 0.200	200%定率	77,824						15,564	62,260	97,740
		事務所棚	1	H30.4	190,000		8	12 0.250	200%定率			190,000				47,500	142,500	47,500
		【科目計】 工具器具備品			2,503,202					533,236		190,000	147,609			192,186	531,050	1,972,152
		【合計】			82,519,272					48,459,295		190,000	3,235,673			4,136,667	44,512,628	38,006,644

(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、減換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 石峠宅老所

平成30年4月1日 ~ 平成31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	0						0	
		【科目計】 機械装置			149,728					0						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	0						0	
		【科目計】 工具器具備品			795,905					0						0	
		【合計】			945,633					0						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。