

決 算 報 告 書

(第 13 期)

自 令和 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 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

令和4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	(8,870,361)	1 流動負債	(2,557,232)
現金	90,417	未払金	2,414,487
普通預金	3,070,812	未払法人税等	132,000
積立預金	80,000	預り金	10,745
売掛金	5,539,382		
前払費用	33,620		
立替金	89,130		
貸倒引当金	-33,000	2 固定負債	(24,754,860)
		長期借入金	15,796,000
2 固定資産	(34,361,415)	理事借入金	8,958,860
建物	31,254,009	負債の部合計	27,312,092
機械装置	2,999,617		
車両運搬具	8		
工具器具備品	107,781		
		III 正味財産の部	
3 繰延資産	(0)	前期繰越正味財産	16,322,382
		当期正味財産増減額	-402,698
		正味財産合計額	15,919,684
資産合計	43,231,776	負債及び正味財産合計額	43,231,776

「特定非営利活動に係る事業会計」財産目録

令和4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
I 資産の部			
1 流 動 資 産			
現金預金			
現金		90,417	90,417
普通預金	岩手銀行 山田支店	1,773,427	
	岩手銀行 山田支店	819,166	
	ゆうちょ銀行	130,904	
	宮古信用金庫 駅前支店	347,315	3,070,812
積立預金	岩手銀行 山田支店	80,000	80,000
売掛金	国保連他	5,539,382	
貸倒引当金		-33,000	5,506,382
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、住民税	89,130	89,130
流動資産合計			8,870,361
2 固 定 資 産			
有形減価償却資産			
建物	固定資産台帳参照	31,254,009	31,254,009
機械装置	固定資産台帳参照	2,999,617	2,999,617
車両運搬具	固定資産台帳参照	8	8
工具器具備品	固定資産台帳参照	107,781	107,781
固定資産合計			34,361,415
資 産 合 計			43,231,776
II 負債の部			
1 流 動 負 債			
未払金	人件費	1,824,535	
	光熱費他	589,952	2,414,487
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	源泉所得税、住民税	10,745	10,745
流動負債合計			2,557,232
2 固 定 負 債			
長期借入金	宮古信用金庫	15,796,000	15,796,000
理事借入金	理事	8,958,860	8,958,860
固定負債合計			24,754,860
負 債 合 計			27,312,092
III 正味財産			15,919,684

活動計算書

令和3年4月1日から令和4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
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	
1 居宅サービス事業 石峠宅老所	35,619,690
2 居宅サービス事業 荷竹宅老所	1,312,565 36,932,255
③ 補助金等収入	
1 該当なし	0 0
④ 寄付金収入	
1 該当なし	0 0
⑤ その他の収益	
1 受取利息配当金	71
2 貸倒引当金繰入	36,000
3 雑収入	924,167 960,238
経常収益計	37,927,493
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	13,068,187
3 賞与	1,560,000
4 法定福利費	2,842,484
5 福利厚生費	78,392 26,069,063
② その他経費	
1 通信費	271,303
2 減価償却費	3,017,480
3 賃借料	809,484
4 地代家賃	300,000
5 保険料	559,170
6 修繕費	163,900
7 水道光熱費	1,140,427
8 消耗品費	1,307,892
9 租税公課	178,100
10 広告宣伝費	14,520
11 支払手数料	77,920
12 諸会費	14,400
13 貸倒引当金繰入	33,000
14 車両費	2,585,434
15 事務費	151,800
16 食材費	1,011,144
17 雑費	531,936
18 支払利息	731,765
19 法人税等	132,013 13,031,688
事業費合計	39,100,751
2 管理費	
① 人件費	
1 該当なし	0 0
② その他経費	
1 寄付金	27,640
2 租税公課	2,800 30,440
管理費合計	30,440
経常費用計	39,131,191
当期経常増減額	-1,203,698
III 経常外収益	
1 コロナ関係助成金	801,000 801,000
IV 経常外費用	
1 該当なし	0 0
当期正味財産増減額	-402,698
前期繰越正味財産額	16,322,382
次期繰越正味財産額	15,919,684

※ 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

令和3年4月1日から令和4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. 使途が制約された寄付等の内訳

使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	(18,040,000)	(0)	(2,244,000)	(15,796,000)
宮古信用金庫	18,040,000	0	2,244,000	15,796,000
理事借入金	(6,258,860)	(3,500,000)	(800,000)	(8,958,860)
合 計	24,298,860	3,500,000	3,044,000	24,754,860

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ありません。

(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
	0	0

部門別損益計算書

2311 特定非営利活動法人 石嶋宅老所

自 令和 3 年 4 月 1 日 至 令和 4 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			石嶋宅老所 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	35,000	0.1	35,000	100.0	100.0									
収益事業収入	613	36,932,255	99.9				35,619,690	100.0	96.4	1,312,565	100.0	3.6			
〔純売上高〕		36,967,255	100.0	35,000	100.0	0.1	35,619,690	100.0	96.4	1,312,565	100.0	3.6			
〔売上総損益金額〕		36,967,255	100.0	35,000	100.0	0.1	35,619,690	100.0	96.4	1,312,565	100.0	3.6			
役員報酬	831	8,520,000	23.0				8,213,280	23.1	96.4	306,720	23.4	3.6			
給与手当	832	13,068,187	35.4				12,597,732	35.4	96.4	470,455	35.8	3.6			
賞与	834	1,560,000	4.2				1,503,840	4.2	96.4	56,160	4.3	3.6			
法定福利費	836	2,842,484	7.7				2,691,680	7.6	94.7	150,804	11.5	5.3			
福利厚生費	837	78,392	0.2				76,232	0.2	97.2	2,160	0.2	2.8			
通信費	843	271,303	0.7				237,604	0.7	87.6	33,699	2.6	12.4			
寄附金	876	27,640	0.1	27,640	79.0	100.0									
減価償却費	845	3,017,480	8.2				525,902	1.5	17.4	2,491,578	189.8	82.6			
貸借	846	809,484	2.2				809,484	2.3	100.0						
地代家賃	878	300,000	0.8				300,000	0.8	100.0						
保険料	847	559,170	1.5				391,160	1.1	70.0	168,010	12.8	30.0			
修繕費	848	163,900	0.4				16,500	0.0	10.1	147,400	11.2	89.9			
水道光熱費	849	1,140,427	3.1				520,152	1.5	45.6	620,275	47.3	54.4			
消耗品費	852	1,307,892	3.5				1,260,808	3.5	96.4	47,084	3.6	3.6			
租税公課	853	180,900	0.5	2,800	8.0	1.5	25,200	0.1	13.9	152,900	11.6	84.5			
広告宣伝費	857	14,520	0.0				14,520	0.0	100.0						
支払手数料	858	77,920	0.2				75,280	0.2	96.6	2,640	0.2	3.4			
諸会費	859	14,400	0.0				7,200	0.0	50.0	7,200	0.5	50.0			
貸倒引当金繰入額	862	33,000	0.1				33,000	0.1	100.0						
車両費	863	2,585,434	7.0				2,396,306	6.7	92.7	189,128	14.4	7.3			
事務費	864	151,800	0.4				146,335	0.4	96.4	5,465	0.4	3.6			
食料費	865	1,011,144	2.7				1,005,222	2.8	99.4	5,922	0.5	0.6			
雑費	869	531,936	1.4				329,160	0.9	61.9	202,776	15.4	38.1			
〔販売費及び一般管理費〕		38,267,413	103.5	30,440	87.0	0.1	33,176,597	93.1	86.7	5,060,376	385.5	13.2			
〔営業損益金額〕		▲1,300,158	▲3.5	4,560	13.0	▲0.4	2,443,093	6.9	▲187.9	▲3,747,811	▲285.5	288.3			
受取利息	911	21	0.0				19	0.0	90.5	2	0.0	9.5			
受取配当金	912	50	0.0				50	0.0	100.0						
雑収入	914	1,725,167	4.7				1,319,014	3.7	76.5	406,153	30.9	23.5			
〔営業外収益〕		1,725,238	4.7				1,319,083	3.7	76.5	406,155	30.9	23.5			
支払利息	921	731,765	2.0							731,765	55.8	100.0			
〔営業外費用〕		731,765	2.0							731,765	55.8	100.0			
〔経常損益金額〕		▲306,685	▲0.8	4,560	13.0	▲1.5	3,762,176	10.6	***	▲4,073,421	▲310.3	***			
貸倒引当金戻入益	932	36,000	0.1				36,000	0.1	100.0						
〔特別利益〕		36,000	0.1				36,000	0.1	100.0						
〔税引前当期純損益金額〕		▲270,685	▲0.7	4,560	13.0	▲1.7	3,798,176	10.7	***	▲4,073,421	▲310.3	***			
法人税、住民税及び事業税	951	132,013	0.4				72,013	0.2	54.5	60,000	4.6	45.5			
〔当期純損益金額〕		▲402,698	▲1.1	4,560	13.0	▲1.1	3,726,163	10.5	▲925.3	▲4,133,421	▲314.9	***			

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		令和 3年 4月 1日 ~ 令和 4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
	211	石峠宅老所改修工事	1	H22. 7	8,797,950		22	12 0.046	定額	4,447,372					404,705	4,042,667	4,755,283
		ユニットハウス	1	H24. 6	372,750		7	12 0.143	定額	1					0	1	372,749
		荷竹宅老所	1	H26. 3	43,287,184		22	12 0.046	定額	29,202,551					1,991,210	27,211,341	16,075,843
		【科目計】 建物			52,457,884					33,649,924					2,395,915	31,254,009	21,203,875
改定	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	153,249		191,561	0.200		38,312	114,937	1,019,063
改定		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	156,087		195,108	0.200		39,021	117,066	1,037,934
		荷竹宅老所 水道設備	1	H26. 3	3,891,084		15	12 0.133	200%定率	1,417,740					188,559	1,229,181	2,661,903
		荷竹宅老所 電気設備	1	H26. 3	4,870,050		15	12 0.133	200%定率	1,774,431					235,999	1,538,432	3,331,618
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	1		697,632	0.334		0	1	2,249,491
		【科目計】 建物附属設備			13,299,626					3,501,508		1,084,301			501,891	2,999,617	10,300,009
改定	215	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	1		1,021,973	0.334		0	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 №1379	1	H27. 1	1,964,000		6	12 0.333	200%定率	1		534,282	0.334		0	1	1,963,999
		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 №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					8		2,390,432			0	8	14,258,552
改定	216	障害者用ベッド類一式	1	H22. 6	484,485		8	12 0.313	250%定率	1		54,805	0.334		0	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 石峰宅老所

令和 3年 4月 1日 ~ 令和 4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	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
改定		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	27,826		83,808	0.331		27,824	2	353,158
改定		ベッドミオレット	3	H26.4	494,100		8	12 0.250	200%定率	38,929		117,253	0.331		38,926	3	494,097
改定		ベッドトゥルースⅡ	1	H26.4	115,000		8	12 0.250	200%定率	9,061		27,291	0.331		9,060	1	114,999
改定		スバル発電機	1	H26.11	151,457		10	12 0.200	200%定率	34,122		45,495	0.250		11,373	22,749	128,708
改定		ストーブ	1	H27.2	220,000		6	12 0.333	200%定率	1		61,661	0.331		0	1	219,999
改定		除雪作業用機具	1	H27.1	160,000		10	12 0.200	200%定率	37,356		49,808	0.250		12,452	24,904	135,096
		事務所棚	1	H30.4	190,000		8	12 0.250	200%定率	80,157					20,039	60,118	129,882
		【科目計】 工具器具備品			2,503,202					227,455		471,264			119,674	107,781	2,395,421
		【合計】			82,519,272					37,378,895		3,945,997			3,017,480	34,361,415	48,157,857

(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、使用月数欄に当期末月数を印刷します。
(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 石岐宅老所

令和 3年 4月 1日 ~ 令和 4年 3月31日

勘定科目	資産	資産名	数量	取得年月	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 償却額	※割増額	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	
		エアコン	1	R 1. 8 R 1. 8	125,280		5	少額		0							0	
		エアコン	1	R 1. 12 R 1. 12	136,000		5	少額		0							0	
		【科目計】 工具器具備品			1,057,185					0							0	
		【合計】			1,206,913					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。