

決 算 報 告 書

(第 14 期)

自 令和 4 年 4 月 1 日
至 令和 5 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5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	(8,149,098)	1 流動負債	(2,752,657)
現金	51,462	未払金	2,568,532
普通預金	2,684,938	未払法人税等	132,000
売掛金	5,324,562	預り金	52,125
前払費用	33,620		
立替金	85,516	2 固定負債	(22,260,860)
貸倒引当金	-31,000	長期借入金	13,552,000
		理事借入金	8,708,860
2 固定資産	(31,453,546)	負債の部合計	25,013,517
建物	28,858,094		
機械装置	2,526,517	III 正味財産の部	
車両運搬具	8	前期繰越正味財産	15,919,684
工具器具備品	68,927	当期正味財産増減額	-1,330,557
		正味財産合計額	14,589,127
3 繰延資産	(0)		
資産合計	39,602,644	負債及び正味財産合計額	39,602,644

「特定非営利活動に係る事業会計」財産目録

令和5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			
現金		51,462	51,462
普通預金	岩手銀行 山田支店	2,209,675	
	岩手銀行 山田支店	130,736	
	ゆうちょ銀行	65,346	
	宮古信用金庫 駅前支店	279,181	2,684,938
売掛金	国保連他	5,324,562	
貸倒引当金		-31,000	5,293,562
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	85,516	85,516
流動資産合計			8,149,098
2 固 定 資 産			
有形減価償却資産			
建物	固定資産台帳参照	28,858,094	28,858,094
機械装置	固定資産台帳参照	2,526,517	2,526,517
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	68,927	68,927
固定資産合計			31,453,546
資 産 合 計			39,602,644
II 負債の部			
1 流 動 負 債			
未払金	人件費	1,802,324	
	光熱費他	766,208	2,568,532
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	52,125	52,125
流動負債合計			2,752,657
2 固 定 負 債			
長期借入金	宮古信用金庫	13,552,000	13,552,000
理事借入金	理事	8,708,860	8,708,860
固定負債合計			22,260,860
負 債 合 計			25,013,517
III 正味財産			14,589,127

活動計算書

令和4年4月1日から令和5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	35,372,852	
2 居宅サービス事業 荷竹宅老所	970,829	36,343,681
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	72	
2 貸倒引当金繰入	33,000	
3 雑収入	532,497	565,569
経常収益計		36,944,250
II 経常費用		
1 事業費		
① 人件費		
1 役員報酬	6,850,000	
2 給料手当	14,247,305	
3 賞与	730,000	
4 法定福利費	2,809,009	
5 福利厚生費	78,000	24,714,314
② その他の経費		
1 通信費	323,131	
2 寄付金	10,000	
3 減価償却費	2,907,869	
4 賃借料	809,484	
5 地代家賃	240,000	
6 保険料	513,470	
7 修繕費	85,470	
8 水道光熱費	1,058,566	
9 消耗品費	1,799,473	
10 租税公課	218,600	
11 広告宣伝費	14,520	
12 支払手数料	18,653	
13 諸会費	14,400	
14 貸倒引当金繰入	31,000	
15 車両費	2,560,940	
16 事務費	151,800	
17 食材費	1,549,590	
18 雑費	453,872	
19 支払利息	635,272	
20 法人税等	132,013	13,528,123
事業費合計		38,242,437
2 管理費		
① 人件費		
1 該当なし	0	0
② その他の経費		
1 寄付金	31,170	
2 租税公課	1,200	32,370
管理費合計		32,370
経常費用計		38,274,807
当期経常増減額		-1,330,557
III 経常外収益		
1 該当なし	0	0
IV 経常外費用		
1 該当なし	0	0
当期正味財産増減額		-1,330,557
前期繰越正味財産額		15,919,684
次期繰越正味財産額		14,589,127

※ 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4年4月1日から令和5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	(15,796,000)	(0)	(2,244,000)	(13,552,000)
宮古信用金庫	15,796,000	0	2,244,000	13,552,000
理事借入金	(8,958,860)	(100,000)	(350,000)	(8,708,860)
合 計	24,754,860	100,000	2,594,000	22,260,860

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 石峠宅老所

自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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	35,000	0.1	35,000	100.0	100.0									
収益事業収入	613	36,343,681	99.9				35,372,852	100.0	97.3	970,829	100.0	2.7			
〔純売上高〕		36,378,681	100.0	35,000	100.0	0.1	35,372,852	100.0	97.2	970,829	100.0	2.7			
〔売上総損益金額〕		36,378,681	100.0	35,000	100.0	0.1	35,372,852	100.0	97.2	970,829	100.0	2.7			
役員報酬	831	6,850,000	18.8				6,666,420	18.8	97.3	183,580	18.9	2.7			
給与手当	832	14,247,305	39.2				13,865,472	39.2	97.3	381,833	39.3	2.7			
賞与	834	730,000	2.0				710,436	2.0	97.3	19,564	2.0	2.7			
法定福利費	836	2,809,009	7.7				2,733,729	7.7	97.3	75,280	7.8	2.7			
福利厚生費	837	78,000	0.2				75,910	0.2	97.3	2,090	0.2	2.7			
通信用金	843	323,131	0.9				311,901	0.9	96.5	11,230	1.2	3.5			
寄付金	876	41,170	0.1	31,170	89.1	75.7	5,000	0.0	12.1	5,000	0.5	12.1			
減価償却費	845	2,907,869	8.0				520,892	1.5	17.9	2,386,977	245.9	82.1			
借入金	846	809,484	2.2				809,484	2.3	100.0						
地代家賃	878	240,000	0.7				240,000	0.7	100.0						
保険料	847	513,470	1.4				499,713	1.4	97.3	13,757	1.4	2.7			
修繕費	848	85,470	0.2				29,370	0.1	34.4	56,100	5.8	65.6			
水道光熱費	849	1,058,566	2.9				510,887	1.4	48.3	547,679	56.4	51.7			
消耗品費	852	1,799,473	4.9				1,796,393	5.1	99.8	3,080	0.3	0.2			
租税公課	853	219,800	0.6	1,200	3.4	0.5	25,984	0.1	11.8	192,616	19.8	87.6			
広告宣伝費	857	14,520	0.0				14,520	0.0	100.0						
支払手数料	858	18,653	0.1				16,013	0.0	85.8	2,640	0.3	14.2			
諸会費	859	14,400	0.0				7,200	0.0	50.0	7,200	0.7	50.0			
貸倒引当金繰入額	862	31,000	0.1				31,000	0.1	100.0						
車両費	863	2,560,940	7.0				2,322,624	6.6	90.7	238,316	24.5	9.3			
事務費	864	151,800	0.4				147,732	0.4	97.3	4,068	0.4	2.7			
食料費	865	1,549,590	4.3				1,549,590	4.4	100.0						
雑費	869	453,872	1.2				322,996	0.9	71.2	130,876	13.5	28.8			
〔販売費及び一般管理費〕		37,507,522	103.1	32,370	92.5	0.1	33,213,266	93.9	88.6	4,261,886	439.0	11.4			
〔営業損益金額〕		▲1,128,841	▲3.1	2,630	7.5	▲0.2	2,159,586	6.1	▲191.3	▲3,291,057	▲339.0	291.5			
受取利息	911	22	0.0				19	0.0	86.4	3	0.0	13.6			
受取配当金	912	50	0.0				50	0.0	100.0						
雑収入	914	532,497	1.5				106,013	0.3	19.9	426,484	43.9	80.1			
〔営業外収益〕		532,569	1.5				106,082	0.3	19.9	426,487	43.9	80.1			
支払利息	921	635,272	1.7							635,272	65.4	100.0			
〔営業外費用〕		635,272	1.7							635,272	65.4	100.0			
〔経常損益金額〕		▲1,231,544	▲3.4	2,630	7.5	▲0.2	2,265,668	6.4	▲184.0	▲3,499,842	▲360.5	284.2			
貸倒引当金戻入益	932	33,000	0.1				33,000	0.1	100.0						
〔特別利益〕		33,000	0.1				33,000	0.1	100.0						
〔税引前当期純損益金額〕		▲1,198,544	▲3.3	2,630	7.5	▲0.2	2,298,668	6.5	▲191.8	▲3,499,842	▲360.5	292.0			
法人税、住民税及び事業税	951	132,013	0.4				72,013	0.2	54.5	60,000	6.2	45.5			
〔当期純損益金額〕		▲1,330,557	▲3.7	2,630	7.5	▲0.2	2,226,655	6.3	▲167.3	▲3,559,842	▲366.7	267.5			

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 4年 4月 1日 ~ 令和 5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	4,042,667						404,705	3,637,962	5,159,988
		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	27,211,341						1,991,210	25,220,131	18,067,053
		【科目計】 建物			52,457,884					31,254,009						2,395,915	28,858,094	23,599,790
212	改定	石峰宅老所改修工事 電気設備一式	1	H22. 7	1,134,000		15	12 0.167	250%定率	114,937			191,561	0.200		38,312	76,625	1,057,375
改定		石峰宅老所改修工事 水道設備一式	1	H22. 7	1,155,000		15	12 0.167	250%定率	117,066			195,108	0.200		39,021	78,045	1,076,955
改定		荷竹宅老所 水道設備	1	H26. 3	3,891,084		15	12 0.133	200%定率	1,229,181			1,229,181	0.143		175,772	1,053,409	2,837,675
改定		荷竹宅老所 電気設備	1	H26. 3	4,870,050		15	12 0.133	200%定率	1,538,432			1,538,432	0.143		219,995	1,318,437	3,551,613
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					2,999,617			3,851,914			473,100	2,526,517	10,773,109
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	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
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	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、使用月数欄に当り月数を印刷します。
(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

令和 4年 4月 1日 ~ 令和 5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	2		83,808	0.334		0	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	3		117,253	0.334		0	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	1		27,291	0.334		0	1	114,999
改定		スバル発電機	1	H26.11	151,457		10	12 0.200	200%定率	22,749		45,495	0.250		11,373	11,376	140,081
改定		ストーブ	1	H27.2	220,000		6	12 0.333	200%定率	1		61,661	0.334		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	24,904		49,808	0.250		12,452	12,452	147,548
		事務所棚	1	H30.4	190,000		8	12 0.250	200%定率	60,118					15,029	45,089	144,911
		【科目計】 工具器具備品			2,503,202					107,781		471,264			38,854	68,927	2,434,275
		【合計】			82,519,272					34,361,415		6,713,610			2,907,869	31,453,546	51,065,726

(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 令和4年4月1日 ~ 令和5年3月31日

勘定科目	資産コード	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	償却方法	期首簿価	期中増加	期中減少	除却年月	※特別償却額	※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	R1.8 R1.8	125,280		5		少額	0							0	
		エアコン	1	R1.12 R1.12	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。