

決 算 報 告 書

(第 15 期)

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 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6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	(6,686,297)	1 流動負債	(2,615,927)
現金	76,988	未払金	2,065,787
普通預金	2,791,322	未払法人税等	132,000
売掛金	3,806,367	預り金	418,140
前払費用	33,620		
貸倒引当金	-22,000	2 固定負債	(21,643,605)
		長期借入金	12,224,000
2 固定資産	(28,545,648)	理事借入金	9,419,605
建物	26,462,179	負債の部合計	24,259,532
機械装置	2,053,417		
車両運搬具	8	III 正味財産の部	
工具器具備品	30,044	前期繰越正味財産	14,589,127
3 繰延資産	(0)	当期正味財産増減額	-3,616,714
		正味財産合計額	10,972,413
資産合計	35,231,945	負債及び正味財産合計額	35,231,945

活動計算書

令和5年4月1日から令和6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	15,000	15,000
② 事 業 収 益		
1 居宅サービス事業 石峠宅老所	29,484,245	
2 居宅サービス事業 荷竹宅老所	350,796	29,835,041
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	64	
2 貸倒引当金繰入	31,000	
3 雑収入	666,229	697,293
経常収益計		30,547,334
II 経 常 費 用		
1 事 業 費		
① 人 件 費		
1 役員報酬	4,350,000	
2 給料手当	15,236,515	
3 賞与	1,030,000	
4 法定福利費	2,322,129	
5 福利厚生費	91,230	23,029,874
② そ の 他 経 費		
1 通信費	283,547	
2 交際費	22,281	
3 寄付金	28,000	
4 減価償却費	2,907,898	
5 賃借料	809,484	
6 地代家賃	300,000	
7 保険料	539,080	
8 水道光熱費	846,200	
9 消耗品費	834,687	
10 租税公課	175,000	
11 広告宣伝費	14,520	
12 支払手数料	35,960	
13 新聞図書費	29,500	
14 貸倒引当金繰入	22,000	
15 車両費	2,046,566	
16 事務費	151,800	
17 食材費	886,629	
18 雑費	523,653	
19 支払利息	545,357	
20 法人税等	132,012	11,134,174
事業費合計		34,164,048
2 管 理 費		
① 人 件 費		
1 該当なし	0	0
② そ の 他 経 費		
1 該当なし	0	0
管理費合計		0
経常費用計		34,164,048
当期経常増減額		-3,616,714
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		-3,616,714
前期繰越正味財産額		15,919,684
次期繰越正味財産額		12,302,970

※ 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5年4月1日から令和6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	(13,552,000)	(1,000,000)	(2,328,000)	(12,224,000)
宮古信用金庫	13,552,000	0	2,244,000	11,308,000
岩手銀行	0	1,000,000	84,000	916,000
理事借入金	(8,708,860)	(710,745)	(0)	(9,419,605)
合 計	22,260,860	1,710,745	2,328,000	21,643,605

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 5年 4月 1日 至 令和 6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	0.1	15,000	100.0	100.0									
収益事業収入	613	29,835,041	99.9				29,484,245	100.0	98.8	350,796	100.0	1.2			
〔純売上高〕		29,850,041	100.0	15,000	100.0	0.1	29,484,245	100.0	98.8	350,796	100.0	1.2			
〔売上総損益金額〕		29,850,041	100.0	15,000	100.0	0.1	29,484,245	100.0	98.8	350,796	100.0	1.2			
役員報酬	831	4,350,000	14.6				4,233,420	14.4	97.3	116,580	33.2	2.7			
給与手当	832	15,236,515	51.0				14,828,175	50.3	97.3	408,340	116.4	2.7			
賞与	834	1,030,000	3.5				1,002,396	3.4	97.3	27,604	7.9	2.7			
法定福利費	836	2,322,129	7.8				2,147,897	7.3	92.5	174,232	49.7	7.5			
福利厚生費	837	91,230	0.3				89,622	0.3	98.2	1,608	0.5	1.8			
通信費	843	283,547	0.9				249,855	0.8	88.1	33,692	9.6	11.9			
交通費	844	22,281	0.1				17,281	0.1	77.6	5,000	1.4	22.4			
寄付金	876	28,000	0.1				28,000	0.1	100.0						
減価償却費	845	2,907,898	9.7				520,921	1.8	17.9	2,386,977	680.4	82.1			
賃借料	846	809,484	2.7				809,484	2.7	100.0						
地代家賃	878	300,000	1.0				300,000	1.0	100.0						
保険料	847	539,080	1.8				336,470	1.1	62.4	202,610	57.8	37.6			
水道光熱費	849	846,200	2.8				332,296	1.1	39.3	513,904	146.5	60.7			
消耗品費	852	834,687	2.8				834,687	2.8	100.0						
租税公課	853	175,000	0.6				22,100	0.1	12.6	152,900	43.6	87.4			
広告宣伝費	857	14,520	0.0				14,520	0.0	100.0						
支払手数料	858	35,960	0.1				23,382	0.1	65.0	12,578	3.6	35.0			
新聞図書費	861	29,500	0.1				29,500	0.1	100.0						
貸倒引当金繰入額	862	22,000	0.1				22,000	0.1	100.0						
車両費	863	2,046,566	6.9				2,046,566	6.9	100.0						
事務費	864	151,800	0.5				147,732	0.5	97.3	4,068	1.2	2.7			
食糧費	865	886,629	3.0				886,629	3.0	100.0						
雑費	869	523,653	1.8				334,813	1.1	63.9	188,840	53.8	36.1			
〔販売費及び一般管理費〕		33,486,679	112.2				29,257,746	99.2	87.4	4,228,933	***	12.6			
【営業損益金額】		▲3,636,638	▲12.2	15,000	100.0	▲0.4	226,499	0.8	▲6.2	▲3,878,137	***	106.6			
受取利息	911	14	0.0				13	0.0	92.9	1	0.0	7.1			
受取配当金	912	50	0.0				10	0.0	20.0	40	0.0	80.0			
雑収入	914	666,229	2.2				328,845	1.1	49.4	337,384	96.2	50.6			
〔営業外収益〕		666,293	2.2				328,868	1.1	49.4	337,425	96.2	50.6			
支払利息	921	545,357	1.8				545,357	1.8	100.0						
〔営業外費用〕		545,357	1.8				545,357	1.8	100.0						
【経常損益金額】		▲3,515,702	▲11.8	15,000	100.0	▲0.4	10,010	0.0	▲0.3	▲3,540,712	***	100.7			
貸倒引当金戻入益	932	31,000	0.1				31,000	0.1	100.0						
【特別利益】		31,000	0.1				31,000	0.1	100.0						
〔税引前当期純損益金額〕		▲3,484,702	▲11.7	15,000	100.0	▲0.4	41,010	0.1	▲1.2	▲3,540,712	***	101.6			
法人税、住民税及び事業税	951	132,012	0.4				72,012	0.2	54.5	60,000	17.1	45.5			
【当期純損益金額】		▲3,616,714	▲12.1	15,000	100.0	▲0.4	▲31,002	▲0.1	0.9	▲3,600,712	***	99.6			

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

令和 5年 4月 1日 ~ 令和 6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
211		石峠宅老所改修工事	1	H22. 7	8,797,950		22	12 0.046	定額	3,637,962					404,705	3,233,257	5,564,693
		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	25,220,131					1,991,210	23,228,921	20,058,263
		【科目計】 建物			52,457,884					28,858,094					2,395,915	26,462,179	25,995,705
212 改定		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	76,625		191,561	0.200		38,312	38,313	1,095,687
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	78,045		195,108	0.200		39,021	39,024	1,115,976
改定		荷竹宅老所 水道設備	1	H26. 3	3,891,084		15	12 0.133	200%定率	1,053,409		1,229,181	0.143		175,772	877,637	3,013,447
改定		荷竹宅老所 電気設備	1	H26. 3	4,870,050		15	12 0.133	200%定率	1,318,437		1,538,432	0.143		219,995	1,098,442	3,771,608
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					2,526,517		3,851,914			473,100	2,053,417	11,246,209
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	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

令和 5年 4月 1日 ~ 令和 6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		ベッドトゥールース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	11,376		45,495	0.250		11,373	3	151,454
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	12,452		49,808	0.250		12,451	1	159,999
改定		事務所棚	1	H30. 4	190,000		8	12 0.250	200%定率	45,089		45,089	0.334		15,059	30,030	159,970
		【科目計】 工具器具備品			2,503,202					68,927		516,353			38,883	30,044	2,473,158
		【合計】			82,519,272					31,453,546		6,758,699			2,907,888	28,545,648	53,973,624

(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 5年 4月 1日 ~ 令和 6年 3月31日

勘定科目	資産	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	
		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。