

2022年度・財務諸表の注記

1 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の評価基準は建物は法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

また、什器備品についても定額法で償却をしています。

2 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです

科目	元気会	さとみ	すみよしキッズ	三洋	合計
I. 経常収益					
1. 受取会費	1,057,000				1,057,000
2. 受取寄付金	818,146	380,000			1,198,146
3. 受取助成金	1,308,500	5,344,360	120,000	710,000	7,482,860
4. 事業収益	907,500	65,715,038	18,433,268	40,563,686	125,619,492
5. その他収益	7,264,695	13,135,005	1,655,107	12,107,170	34,161,977
計上収益計	11,355,841	84,574,403	20,208,375	53,380,856	169,519,475
II. 経常費用					
(1) 人件費					
給料手当		30,138,000	13,209,400	28,375,600	71,723,000
法定福利費		8,400,497			8,400,497
福利厚生費					0
報償費	329,830	586,300		420,000	1,336,130
人件費計	329,830	39,124,797	13,209,400	28,795,600	81,459,627
(2) その他経費					
業務委託費		264,000	6,600	162,624	433,224
地代家賃		1,680,000			1,680,000
減価償却費			1,129,264	649,689	1,778,953
リース料	668,707	1,690,740	361,452	1,539,924	4,260,823
施設整備費		209,550		10,340	219,890
利用者工賃		10,179,270		1,425,000	11,604,270
租税公課		63,400		453,100	516,500
返済金			587,864	2,217,496	2,805,360
雑費	522,874	7,734,200	2,158,871	1,474,570	11,890,515
その他		20,384,980	1,711,300	13,371,205	35,467,485
その他経費計	5,387,948	42,206,140	5,955,351	21,303,948	74,853,387
事業費計	6,909,359	81,330,937	19,164,751	50,099,548	157,504,595
管理費計	4,399,471	2,100,000	0	0	6,499,471
経常費用計	11,308,830	83,430,937	19,164,751	50,099,548	164,004,066
経常外収益	478				478
経常増減未払額	-79,334				-79,334
当期経常増減額	-31,845	1,143,466	1,043,624	3,281,308	5,436,553
前期経常増減額	472,132	11,493,269	-1,853,901	-2,549,236	7,562,264
次期経常増減額	440,287	12,636,735	-810,277	732,072	12,998,817

3.原価償却の計算

計算は定額法による。

4.固定資産の増減内訳

①すみよしキッズ

有形固定資産	取得価格	期首取得価格	期末取得価格	減価償却	期末帳簿価格
建物	4,200,000	1,225,000	175,000	1,050,000	175,000
土地	10,300,000	10,300,000	10,300,000	-	10,300,000
パソコン2台	173,000	54,063	10,813	43,250	10,813
パソコン1台	144,059	87,037	51,023	36,014	51,023
			計	1,129,264	10,536,836

②三洋

有形固定資産	取得価格	期首取得価格	期末取得価格	減価償却	期末帳簿価格
建物	5,000,000	4,591,667	4,416,667	175,000	4,416,667
土地	31,000,000	31,000,000	31,000,000	-	31,000,000
コンベクションレンジ	248,050	217,044	192,239	24,805	192,239
製氷機	236,500	187,132	147,637	39,495	147,637
自動火災報知機	531,300	489,771	454,174	35,597	454,174
ノートパソコン	137,000	99,896	65,646	34,250	65,646
ノートパソコン	150,700	109,886	72,211	37,675	72,211
オープンレンジ	115,000	94,195	74,990	19,205	74,990
オープンレンジ	115,000	94,195	74,990	19,205	74,990
防犯カメラ	154,557	115,841	90,030	25,811	90,030
看板	123,816	68,678	27,324	41,354	27,324
天井埋込エアコン	212,300	200,482	165,028	35,454	165,028
天井埋込エアコン	181,500	171,397	141,087	30,310	141,087
天井埋込エアコン	181,500	171,397	141,087	30,310	141,087
天井埋込エアコン	212,300	200,482	165,028	35,454	165,028
天井埋込エアコン	212,300	200,482	165,028	35,454	165,028
天井埋込エアコン	181,500	171,397	141,087	30,310	141,087
			計	649,689	37,534,253

5.借入金の増減内訳

①すみよしキッズ(年率1.9%、300ヶ月)

科目	借入額	期首残高	当期返済	返済累計額	期末残高
長期借入金	18,000,000	16,408,265	587,864	2,179,599	15,820,401
利息	-	-	331,371	1,227,718	-

②三洋(年率1.5%、240ヶ月)

科目	借入額	期首残高	当期返済	返済累計額	期末残高
長期借入金	50,000,000	46,198,475	2,217,496	6,019,021	43,980,979
利息	-	-	677,768	2,333,537	-