

2021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	1,010,000				1,010,000
2. 受取寄付金	955,550			100,000	1,055,550
3. 受取助成金	461,500	2,096,500	316,830	2,468,000	5,342,830
4. 事業収益	1,280,500	71,339,433	14,010,880	30,582,710	117,213,523
5. その他収益	2,746,586	2,270,463	2,061,106	18,248,100	25,326,255
計上収益計	6,454,136	75,706,396	16,388,816	51,398,810	149,948,158
II. 経常費用					
(1) 人件費					
給料手当		24,716,300	11,716,300	25,275,000	61,707,600
法定福利費		7,259,110			7,259,110
福利厚生費	2,520				2,520
報酬費	270,500	180,000	40,000	210,000	700,500
人件費計	273,020	32,155,410	11,756,300	25,485,000	69,669,730
(2) その他経費					
業務委託費					0
地代家賃					0
減価償却費			1,202,455	503,576	1,706,031
リース料	1,350,360		332,244	1,045,628	2,728,232
施設整備費		123,640	0	3,392,230	3,515,870
利用者工賃		9,257,290	0	1,113,900	10,371,190
租税公課	14,450	80,300	600	1,693,000	1,788,350
返済金			587,193	2,184,504	2,771,697
雑費	284,949	17,453,465	450,000	1,141,980	19,330,394
その他	3,308,222	14,304,044	2,020,874	10,939,338	30,572,478
その他経費計	4,957,981	41,218,739	4,593,366	22,014,156	72,784,242
事業費計	5,231,001	73,374,149	16,349,666	47,499,156	142,453,972
管理費計	1,396,058	2,000,000	0	0	3,396,058
経常費用計	6,627,059	75,374,149	16,349,666	47,499,156	145,850,030
経常増減未払分	10,812				
経常外収益	478				
当期経常増減額	-161,633	332,247	39,150	3,899,654	4,109,418
前期経常増減額	633,765	11,161,022	-1,893,051	-6,448,890	3,452,846
次期経常増減額	472,132	11,493,269	-1,853,901	-2,549,236	7,562,264

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	2,275,000	1,225,000	1,050,000	1,225,000
土地	10,300,000	10,300,000	10,300,000	-	10,300,000
パソコン2台	173,000	97,313	54,063	43,250	54,063
パソコン1台	144,059	123,051	87,037	36,014	87,037
			計	1,129,264	11,666,100

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	4,752,083	4,591,667	160,416	4,591,667
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	241,849	217,044	24,805	217,044
製氷機	236,500	226,627	187,132	39,495	187,132
自動火災報知機	531,300	525,368	489,771	35,597	489,771
ノートパソコン	137,000	134,146	99,896	34,250	99,896
ノートパソコン	150,700	147,561	109,886	37,675	109,886
オープンレンジ	115,000	113,400	94,195	19,205	94,195
オープンレンジ	115,000	113,400	94,195	19,205	94,195
防犯カメラ	154,557	141,652	115,841	25,811	115,841
看板	123,816	110,032	68,678	41,354	68,678
天井埋込エアコン	212,300	-	200,482	11,818	200,482
天井埋込エアコン	181,500	-	171,397	10,103	171,397
天井埋込エアコン	181,500	-	171,397	10,103	171,397
天井埋込エアコン	212,300	-	200,482	11,818	200,482
天井埋込エアコン	212,300	-	200,482	11,818	200,482
天井埋込エアコン	181,500	-	171,397	10,103	171,397
			計	503,576	38,183,942

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	16,995,303	587,193	1,591,735	16,408,265
利息	-	-	317,655	896,347	-

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	48,382,979	2,184,504	3,801,525	46,198,475
利息	-	-	710,760	1,655,769	-