

平成31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、中小企業の会計に関する指針によっています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込経理方式によっています。

(3) リースにより使用する固定資産に関する注記

リース物件の所有権が借り主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引等に準じた会計処理

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。

(単位：円)

科 目	生活介護	グループホーム	短期入所	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1 入会金収入	0	0	0	0	0	0
2 会費収入	117,000	117,000	0	234,000	0	234,000
3 事業収入	46,897,026	14,550,839	0	61,447,865	0	61,447,865
4 その他収入	156,710	5,016,204	0	5,172,914	0	5,172,914
5 雑収入	519,263	120,260	0	639,523	0	639,523
6 補助金収入	1,230,000	24,895,000	5,300,000	31,425,000	0	31,425,000
経常収益計	48,919,999	44,699,303	5,300,000	98,919,302	0	98,919,302
II 経常費用						
役員報酬	0	0	0	0	1,250,000	1,250,000
給料手当	18,299,319	9,428,907	0	27,728,226	3,832,747	31,560,973
賞与	3,967,234	1,481,666	0	5,448,900	0	5,448,900
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0
法定福利費	2,847,813	970,318	0	3,818,131	744,463	4,562,594
福利厚生費	911,795	307,690	0	1,219,485	1,200	1,220,685
会議費	0	0	0	0	4,082	4,082
旅費交通費	213,976	26,706	0	240,682	9,000	249,682
通信運搬費	288,946	63,092	0	352,038	33,798	385,836
消耗品費	621,176	1,722,784	272,905	2,616,865	66,611	2,683,476
修繕費	0	0	0	0	0	0
図書費	648	0	0	648	0	648
車輛費	1,172,574	47,023	0	1,219,597	47,023	1,266,620
水熱光料費	372,765	1,178,307	0	1,551,072	27,248	1,578,320
賃借料	0	0	0	0	666,080	666,080
地代家賃	0	0	0	0	3,120,000	3,120,000
租税公課	445,858	2,100	0	447,958	388,025	835,983
委託費	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	0	0	0	687,390	687,390
代書費	0	0	0	0	0	0
保険料	755,620	209,580	0	965,200	0	965,200
研修費	82,000	0	0	82,000	0	82,000
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0
交際費	0	13,054	0	13,054	0	13,054
イベント経費	107,024	6,746	0	113,770	0	113,770
食料品費	0	2,733,914	0	2,733,914	0	2,733,914
日用品費	0	337,164	0	337,164	0	337,164
支払手数料	0	0	0	0	659,672	659,672
雑費	741,141	142,772	0	883,913	270,866	1,154,779
減価償却費	2,354,363	490,846	51,416	2,896,625	0	2,896,625
法人税等	683,400	0	0	683,400	0	683,400
経常費用計	33,865,652	19,162,669	324,321	53,352,642	11,808,205	65,160,847
当期経常増減額	15,054,347	25,536,634	4,975,679	45,566,660	-11,808,205	33,758,455

3. 固定資産の増減内訳

科 目	期首取得価額	取得	減少	当期償却費	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価額
建 物	22,464,000	74,150,471	0	1,227,731	96,614,471	4,136,819	92,477,652
車両運搬具	4,201,301	1,587,712	0	974,370	5,789,013	4,252,581	1,536,432
什器備品	1,052,968	0	0	30,336	1,022,632	992,475	60,493
建物付属設備	3,360,850	0	0	160,728	3,360,850	1,537,767	1,823,083
構 築 物	2,263,680	0	0	204,759	2,263,680	1,155,662	1,108,018
一括償却資産	438,040	114,059	0	78,701	552,099	476,059	76,040
少額減価償却資産	0	220,000	0	220,000	0	220,000	0

4. 役員及びその近親者との取引の内容

諫山輝子からの短期借入金 1,287,068円