

平成29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	一般事業	生活介護	グループホーム		事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1 入会金収入	2,000	0	0		2,000	0	2,000
2 会費収入	226,000	0	0		226,000	0	226,000
3 事業収入	0	31,876,560	20,289,983		52,166,543	0	52,166,543
4 その他収入	0	152,398	5,314,635		5,467,033	0	5,467,033
5 雑収入	105,810	569,753	23,581		699,144	0	699,144
経常収益計	333,810	32,598,711	25,628,199		58,560,720	0	58,560,720
II 経常費用							
役員報酬	0	0	0		0	600,000	600,000
給料手当	0	17,906,866	8,429,668		26,336,534	3,763,534	30,100,068
法定福利費	0	1,731,252	701,123		2,432,375	742,647	3,175,022
福利厚生費	0	621,571	311,878		933,449	0	933,449
旅費交通費	0	97,830	51,532		149,362	44,000	193,362
通信運搬費	47,720	141,659	54,179		243,558	39,388	282,946
消耗品費	0	1,034,552	299,396		1,333,948	75,543	1,409,491
修繕費	0	0	0		0	2,700	2,700
図書費	0	32,764	0		32,764	0	32,764
車両費	0	1,033,345	44,290		1,077,635	47,414	1,125,049
水熱光料費	11,850	293,609	1,124,276		1,429,735	26,365	1,456,100
賃借料	0	0	0		0	622,080	622,080
地代家賃	0	0	0		0	2,016,000	2,016,000
租税公課	4	262,698	0		262,702	628,950	891,652
委託費	0	0	0		0	60,000	60,000
支払利息	0	0	0		0	564,390	564,390
代書費	0	0	0		0	194,400	194,400
保険料	0	691,020	104,480		795,500	0	795,500
研修費	0	44,500	18,000		62,500	0	62,500
広告宣伝費	0	12,500	2,500		15,000	0	15,000
交際費	0	10,432	13,460		23,892	0	23,892
イベント経費	0	160,002	0		160,002	0	160,002
食料品費	0	0	2,422,751		2,422,751	0	2,422,751
日用品費	0	0	343,711		343,711	0	343,711
雑費	93,082	1,009,023	349,540		1,451,645	14,664	1,466,309
減価償却費	46,666	2,508,649	141,143		2,696,458	0	2,696,458
法人税等	1,381,800	0	0		1,381,800	0	1,381,800
経常費用計	1,581,122	27,592,272	14,411,927		43,585,321	9,442,075	53,027,396
当期経常増減額	-1,247,312	5,006,439	11,216,272		14,975,399	-9,442,075	5,533,324

3. 固定資産の増減内訳

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	当期償却費	減価償却累計額	期末帳簿価額
建 物	22,464,000			22,498,400	943,488	1,965,600	20,498,400
車両運搬具	2,346,794	1,045,110		3,391,904	736,383	1,917,970	1,473,934
什器備品	1,052,968			1,052,968	141,143	844,072	208,896
建物付属設備	3,360,850			3,360,850	194,818	1,200,195	2,160,655
構 築 物	1,890,000			1,890,000	297,360	700,560	1,189,440
一括償却資産	316,000	122,040	0	438,040	87,346	310,012	128,028
少額減価償却資産	0	295,920	0	295,920	295,920	295,920	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 6,087,068円