

令和5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	107,000	107,000	0	214,000	0	214,000
3 事業収入	56,100,539	16,357,441	0	72,457,980	0	72,457,980
4 その他収入	183,392	5,330,145	0	5,513,537	0	5,513,537
5 雑収入	883,860	285,900	60,000	1,229,760	0	1,229,760
6 寄付金収入	17,150	0	0	17,150	0	17,150
7 補助金収入	2,240,000	0	0	2,240,000	0	2,240,000
経常収益計	59,531,941	22,080,486	60,000	81,672,427	0	81,672,427
II 経常費用						
役員報酬	0	0	0	0	600,000	600,000
給料手当	25,346,119	12,611,200	0	37,957,319	5,234,490	43,191,809
賞与	5,152,000	1,465,000	0	6,617,000	0	6,617,000
法定福利費	4,058,096	1,409,369	0	5,467,465	1,037,309	6,504,774
福利厚生費	960,807	348,525	0	1,309,332	0	1,309,332
会議費	0	0	0	0	1,879	1,879
旅費交通費	42,320	0	0	42,320	0	42,320
通信運搬費	359,005	116,921	0	475,926	69,448	545,374
消耗品費	1,334,744	218,506	0	1,553,250	90,599	1,643,849
修繕費	508,200	0	0	508,200	0	508,200
図書費	0	40,200	0	40,200	0	40,200
車両費	1,656,555	0	0	1,656,555	0	1,656,555
水熱光料費	350,850	1,340,532	0	1,691,382	28,606	1,719,988
賃借料	0	0	0	0	746,336	746,336
リース料	364,650	0	0	364,650	0	364,650
地代家賃	0	0	0	0	2,520,000	2,520,000
租税公課	145,590	0	0	145,590	0	145,590
委託費	100,000	0	0	100,000	0	100,000
支払利息	0	0	0	0	934,321	934,321
保険料	932,040	189,580	0	1,121,620	0	1,121,620
研修費	57,000	22,000	0	79,000	0	79,000
交際費	31,123	0	0	31,123	0	31,123
イベント経費	113,986	25,881	0	139,867	0	139,867
食料品費	0	1,767,750	0	1,767,750	0	1,767,750
日用品費	0	356,601	0	356,601	0	356,601
支払手数料	0	0	0	0	198,000	198,000
雑費	972,509	275,330	0	1,247,839	171,235	1,419,074
減価償却費	1,494,056	2,793,928	616,993	4,904,977	0	4,904,977
法人税等	520,700	0	0	520,700	0	520,700
経常費用計	44,500,350	22,981,323	616,993	68,098,666	11,632,223	79,730,889
当期経常増減額	15,031,591	-900,837	-556,993	13,573,761	-11,632,223	1,941,538

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	97,037,861	0	0	4,382,776	97,037,861	21,641,919	75,395,942
車両運搬具	4,327,398	3,069,900	0	85,189	7,397,298	4,412,582	2,984,716
什器備品	1,052,968	0	0	0	1,052,968	1,052,966	2
建物付属設備	3,360,850	0	0	124,620	3,360,850	2,075,386	1,285,464
構築物	2,263,680	0	0	164,520	2,263,680	1,816,896	446,784
一括償却資産	416,609	443,616	0	147,872	860,225	564,481	295,744
少額減価償却資産	0	0	0	0	0	0	0

4. 役員及びその近親者との取引の内容

諫山輝子への地代 960,000円
原田摂子への地代 1,200,000円