

平成30年度(第20期) 活動計算書(注)

平成29年12月1日～平成30年11月30日

特定非営利活動法人 たすけあい佐賀

(単位:円)

科	目	金	額
I 経常収益			
1 事業収益			
	介護保険法関連事業	82,682,635	
	認知症高齢者生活支援事業	8,706,097	
	在宅福祉サービス事業	128,050	
	児童福祉法に基づく障害児通所支援事業	27,024,829	
	障害者総合支援法に基づく事業	6,672,220	
	他福祉団体・福祉教育機関連携事業	1,178,650	
	有料老人ホーム	35,372,654	161,765,135
2 受取会費	会費収入	243,000	243,000
3 受取寄付金	寄付金等収入	21,055,000	21,055,000
	委託料収入	4,026,170	
	受取利息	603	
	雑収入	1,979,039	6,005,812
	経常収益計		189,068,947
II 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費	事業活動給与	67,622,501	
	事業活動雑給	28,193,436	
	事業活動賞与	4,105,000	
	事業活動退職金	586,716	
	人件費計	100,507,653	
(2) その他経費	仕入高	6,850,840	
	事業活動旅費	1,539,483	
	事業活動食材費	12,128,462	
	事業活動消耗品	1,537,827	
	事業活動燃料費	664,252	
	事業活動保険料	886,990	
	事業活動教育費	76,000	
	事業活動賃借料	2,535,000	
	事業活動修繕費	302,353	
	事業活動他経費	3,106,168	
	事業活動減価償却費	2,041,045	
	その他経費計	31,668,420	
	事業費計		132,176,073
2 管理費			
(1) 人件費	給料手当	12,863,782	
	賞与	272,000	
	雑給	1,723,800	
	法定福利費	14,910,966	
	人件費計	29,770,548	
(2) その他経費	福利厚生費	618,712	
	旅費交通費	116,200	
	水道光熱費	6,878,439	
	通信費運搬費	713,739	

科	目	金	額
	消耗品費	41,218	
	リース料	65,448	
	広告宣伝費	156,483	
	教育研修費	38,500	
	支払手数料	1,233,936	
	接待交際費	286,695	
	会議費	35,676	
	保険料	936,580	
	租税公課	1,941,396	
	新聞図書費	91,460	
	会費	121,700	
	寄付金	10,000	
	貸倒引当金繰入	120,000	
	貸倒引当金戻入	▲ 150,000	
	支払利息	4,821,139	
	ふるさと納税返戻品	5,354	
	雑費	53,300	
	固定資産売却損	5,293,445	
	過年度損益修正損	6,145,354	
	その他経費計	29,574,774	
	管理費計		59,345,322
	支出合計		191,521,395
	当期正味財産増減額		-2,452,448
	法人税、住民税及び事業税		81,000
	前期繰越正味財産額		7,135,932
	次期繰越正味財産額		4,602,484

(注) 特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

## 財務諸表の注記

### 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準に準拠して作成しております。

#### (1) 固定資産

30万円以上で一年以上使用見込みのあるものを固定資産に計上しています。  
減価償却は建物は定額法により、その他の資産は定率法で行っています。

#### (2) 資金の範囲

資金の範囲は、現金及び預金による収支計算を行っています。

#### (3) 消費税の処理方法

簡易課税で期中税込処理で計算を行っています。

### 2. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	243,277,416	16,553,094	226,724,322
建物付属設備	12,594,593	5,479,529	7,115,064
車両運搬具	741,502	707,665	33,837
器具備品	4,175,671	2,229,087	1,946,584
一括償却資産	178,100	0	178,100
リース資産	11,642,560	5,207,840	6,434,720
計	272,609,842	30,177,215	242,432,627

### 3. 当期正味財産増加額の内訳は次のとおりです。

当期収支差額	△ 2,244,195
(1) 借入金返済	34,200,000
(2) 短期債権債務	
当期末未収入金	18,243,416
当期末前払費用	114,287
当期末前払金	1,015,904
当期末貸倒引当金	-120,000
当期末保険積立金	3,390,000
当期末リース資産	6,434,720
当期末リサイクル預託金	198,346
当期末加入金	486,520
前期末未払事業費	9,111,556
前期末預り金	2,209,102
前期末仮受金	107,438
前期末リース債務	7,245,936
前期末未払消費税	371,900
前期末預り敷金	2,160,000
(3) 法人税等充当金	
前期法人税等支払額	81,000
加算計	85,250,125
(1) 短期債権債務	
前期末未収入金入金額	23,772,080
前期末前払費用	181,717
前期末前払金	1,185,904
前期末立替金	1,000
前期末貸倒引当金	-150,000
前期末保険積立金	3,510,000
前期末リース資産	6,882,280
前期末リサイクル預託金	196,446
前期末加入金	486,520
当期末未払事業費	8,067,315
当期末預り金	1,494,100
当期末消費税未払	412,400
当期末リース債務	5,995,512
当期末長期未払金	4,245,354
当期末預り敷金	2,040,000
(2) 固定資産取得支出	
建物附属設備	3,088,800
器具備品	245,000
一括償却資産	178,100
(3) 固定資産減価償却額	
建物等	932,405
固定資産売却損	5,293,445
繰延消費税額等	
(4) 借入金	17,400,000
その他	
(5) 法人税等充当金当期繰入額	81,000
減算計	85,539,378
当期正味財産増加額	-2,533,448

## 財務諸表の注記

### 4. 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	在宅福祉サービス事業	認知症高齢者生活支援事業	子育て支援事業	児童福祉法に基づく障害児通所支援事業	福祉団体・福祉教育機関連携事業	介護保険法関連事業	障害者総合支援事業	有料老人ホーム	事業部門計	管理部門	合計
1.受取会費									0	243,000	243,000
2.受取寄付金									0	21,055,000	21,055,000
3.事業収益	128,050	8,706,097		27,024,829	1,178,650	82,682,635	6,672,220	35,372,654	161,765,135		161,765,135
4.その他収益					5,144,493	38,376	569,190	85,980	5,838,039	167,773	6,005,812
経常収益計	128,050	8,706,097	0	27,024,829	6,323,143	82,721,011	7,241,410	35,458,634	167,603,174	21,465,773	189,068,947
II 経常費用											
1.事業費											
(1)人件費	77,500	6,476,608		17,251,887	2,424,332	51,706,562	1,728,875	20,841,889	100,507,653		100,507,653
(2)その他経費											0
仕入高					539,347			6,311,493	6,850,840		6,850,840
事業活動旅費		74,485		261,983	51,700	703,834		447,481	1,539,483		1,539,483
事業活動食材費		750,196		612,290		7,088,811	643,763	3,033,402	12,128,462		12,128,462
事業活動消耗品		55,096		139,031	109,241	622,330	43,653	568,476	1,537,827		1,537,827
事業活動教育費						75,000		1,000	76,000		76,000
事業活動燃料費		16,704		314,089		170,143		163,316	664,252		664,252
事業活動保険料		22,280		170,106		437,610	3,030	253,964	886,990		886,990
事業活動賃借料		656,000			813,000	656,000	350,000	60,000	2,535,000		2,535,000
事業活動修繕費		14,858		62,528	7,000	141,903	15,000	61,064	302,353		302,353
事業活動減価償却費		140,832				1,330,761		569,452	2,041,045		2,041,045
事業活動他経費		68,872		493,201	275,967	1,217,992	300,208	749,928	3,106,168		3,106,168
小計	77,500	8,275,931	0	19,305,115	4,220,587	64,150,946	3,084,529	33,061,465	132,176,073		132,176,073

### 5. 借入金を増減内訳

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
借入金	335,130,506	17,400,000	34,200,000	318,330,506

### 6. 役員及びその近親者との取引内容

科 目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(貸借対照表)		
長期借入金	318,330,506	20,330,506
貸借対照表計	318,330,506	20,330,506

### 6. その他

特記事項はございません。