

第 9 期 決 算 報 告 書

平成 2 9 年 4 月 1 日 から

平成 3 0 年 3 月 3 1 日 まで

特定非営利活動法人 やさか風の里

活動計算書

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	70,000		
賛助会員受取会費	0	70,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金			
資産受増贈益		0	
3. 受取助成金等			
施設設備補助金			
経常経費補助金		0	
4. 事業収益			
就労支援事業収益			
菓子製造事業収益	1,387,427		
野菜製造事業収益	0		
トイレ清掃事業収益	156,500		
内職委託事業収益	2,235,938		
アルミ缶収集事業収益	20,000		
福祉事業収益			
自立支援事業収益	25,973,620		
受託事業収益	0		
日中一時支援事業収益	0	29,773,485	
5. その他収益			
受取利息			
雑収入	11,252	11,252	
経常収益計			29,854,737
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
職員俸給	12,986,000		
職員諸手当	2,387,240		
法定福利費	1,807,205		
福利厚生費	29,769		
人件費計	17,210,214		
(2) 就労支援事業経費			
期首材料棚卸高	178,143		
材料仕入高	510,217		
期末材料棚卸高	△ 270,743		
労務費			
利用者工賃	3,205,294		
外注加工費	0		
経費			
旅費交通費	0		
器具什器費	0		
消耗品費	79,231		
水道光熱費	248,458		
燃料費	0		
通信運搬費	0		
損害保険料	0		
賃借料	13,608		
租税公課	2,260		
雑費	2,680		
期首仕掛品棚卸高	0		
期末仕掛品棚卸高	0		
製品仕入高	30,717		
就労支援事業経費計	3,999,865		

(3) その他経費			
保健衛生費	13,196		
被服費	3,726		
教養娯楽費	254,934		
水道光熱費	228,636		
燃料費	1,049,120		
消耗品費	133,883		
器具什器費	0		
通信運搬費	0		
損害保険料	0		
賃借料	2,032,926		
葬祭費	0		
車輛費	231,314		
旅費交通費	0		
雑費	25,055		
その他経費計	3,972,790		
事業費計		25,182,869	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当			
法定福利費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
旅費交通費	13,000		
研修費	8,000		
消耗品費	153,833		
器具什器費	0		
印刷製本費	79,273		
水道光熱費	38,681		
通信運搬費	285,864		
会議費	24,170		
広報費	0		
業務委託費	168,480		
手数料	41,764		
損害保険料	1,131,973		
賃借料	362,577		
減価償却費	4,252,553		
租税公課	0		
車輛費	0		
接待交際費	25,948		
保守修繕費	239,706		
借入金利息	266,946		
雑費	127,201		
その他経費計	7,219,969		
管理費計		7,219,969	
経常費用計			32,402,838
当期経常増減額			△ 2,548,101
Ⅲ 経常外収益			
1. 固定資産売却益		0	
経常外収益計			0
Ⅳ 経常外費用			
1. 過年度損益修正損		0	
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			△ 2,548,101
法人税、住民税及び事業税			81,000
当期正味財産増減額			△ 2,629,101
前期繰越正味財産額			59,626,401
次期繰越正味財産額			56,997,300

貸借対照表
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	2,606,160	
未収金	4,197,954	
前払金	673,039	
仕掛品	0	
原材料	270,743	
流動資産合計		7,747,896
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	46,661,133	
減価償却累計額	△ 4,082,847	
建物附属設備	13,393,631	
減価償却累計額	△ 3,717,467	
構築物	4,327,962	
減価償却累計額	△ 1,110,737	
工具及び備品	205,200	
減価償却累計額	△ 126,540	
土地	3,000,000	
有形固定資産計	58,550,335	
(2) 無形固定資産		
水道施設利用権	96,643	
リース資産	1,846,800	
無形固定資産計	1,943,443	
(3) 投資その他の資産		
設備等整備積立預金	2,250,000	
長期前払費用	100,000	
投資その他の資産計	2,350,000	
固定資産合計		62,843,778
資産合計		70,591,674
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	873,352	
未払法人税等	81,000	
預り金	155,822	
流動負債合計		1,110,174
2. 固定負債		

リース債務	1,555,200		
設備資金借入金	10,929,000		
固定負債合計		12,484,200	
負債合計			13,594,374
Ⅲ正味財産の部			
前期繰越正味財産	59,626,401		
当期正味財産増減額	△ 2,629,101	56,997,300	
正味財産合計			56,997,300
負債及び正味財産合計			70,591,674

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

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法又は旧定率法で償却をしています。

ただし、建物(附属設備を除く)については法人税法の規定に基づく定額法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税は税込処理によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	就労支援 事業費	福祉事業費 就労継続支援B型	福祉事業費 生活介護	日中一時事業	事業部門計	管理部門 本部会計	管理部門	合計
I 経常収益								
1. 受取会費					0	70,000		70,000
2. 受取寄付金					0			0
3. 受取助成金等					0			0
4. 事業収益	3,799,865	14,815,217	11,158,403		29,773,485			29,773,485
5. その他収益		11,250			11,250	2		11,252
経常収益計	3,799,865	14,826,467	11,158,403	0	29,784,735	70,002	0	29,854,737
II 経常費用								
(1) 人件費								
職員俸給		6,921,001	6,064,999		12,986,000			12,986,000
職員諸手当		1,352,370	1,034,870		2,387,240			2,387,240
法定福利費		889,585	917,620		1,807,205			1,807,205
福利厚生費		23,422	6,347		29,769			29,769
ボランティア給与					0			0
利用者賃金	116,000				116,000			116,000
人件費計	116,000	9,186,378	8,023,836	0	17,326,214	0	0	17,326,214
(2) 売上原価								
期首材料棚卸高	178,143				178,143			178,143
材料仕入高	510,217				510,217			510,217
期末材料棚卸高	△ 270,743				△ 270,743			△ 270,743
労務費	3,089,294				3,089,294			3,089,294
外注加工費	0				0			0
経費	329,847				329,847			329,847
期首仕掛品棚卸高	0				0			0
期末仕掛品棚卸高	0				0			0
製品仕入高	30,717				30,717			30,717
売上原価計	3,867,475	0	0	0	3,867,475	0	0	3,867,475
(2) その他経費								
保健衛生費		9,237	3,959		13,196			13,196
被服費		1,755	1,971		3,726			3,726
教育娯楽費		172,854	82,080		254,934			254,934
研修費					0	8,000		8,000
消耗品費	13,850	105,043	28,840		147,733	153,833		301,566
器具什器費					0	0		0
印刷製本費					0	79,273		79,273
旅費交通費					0	13,000		13,000
水道光熱費		161,907	66,729		228,636	38,681		267,317
燃料費		734,383	314,737		1,049,120			1,049,120
通信運搬費					0	285,864		285,864
会議費					0	24,170		24,170
広報費					0	0		0
業務委託費					0		168,480	168,480
手数料					0		41,764	41,764
損害保険料					0		1,131,973	1,131,973
貸借料		1,429,975	602,951		2,032,926		362,577	2,395,503
減価償却費					0		4,252,553	4,252,553
租税公課					0			0
車両費		161,920	69,394		231,314			231,314
接待交際費					0	25,948		25,948
葬祭費					0			0
保守修繕費					0		239,706	239,706
借入金利息					0		266,946	266,946
雑費	2,540	17,538	7,517		27,595		127,201	154,796
その他経費計	16,390	2,794,612	1,178,178	0	3,989,180	50,118	7,169,851	11,209,149
経常費用計	3,999,865	11,980,990	9,202,014	0	25,182,869	50,118	7,169,851	32,402,838
当期経常増減額	△ 200,000	2,845,477	1,956,389	0	4,601,866	19,884	△ 7,169,851	△ 2,548,101

3. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

内容	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	46,661,133			46,661,133	△ 4,082,847	42,578,286
建物附属設備	13,393,631			13,393,631	△ 3,717,467	9,676,164
構築物	4,327,962			4,327,962	△ 1,110,737	3,217,225
器具及び備品	205,200			205,200	△ 126,540	78,660
土地	3,000,000			3,000,000		3,000,000
合計	67,587,926	0	0	67,587,926	△ 9,037,591	58,550,335

4. 借入金の増減内訳

(単位:円)

内容	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
設備資金借入金	12,381,000		1,452,000	10,929,000

財産目録
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
手許現金	51,563	
中国労働銀行 浜田支店	0	
日本海信用金庫 国府支店	2,554,597	
ゆうちょ銀行	0	
未収金		
島根県国民健康保険団体連合会	3,936,933	
浜田工業	78,894	
浜田市	78,250	
㈱ヒューマン・ハンド	80,512	
その他	23,365	
前払金		
アルソック 機械警備料	14,040	
リコージャパン PCキャリアー料	188,190	
リコージャパン PCキャリアー保守料	232,254	
保険料	238,555	
棚卸資産		
菓子製造事業 仕掛品	0	
菓子製造事業 原材料	270,743	
流動資産合計		7,747,896
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物		
多機能型事業所建築工事	43,514,407	
多機能型事業所設計料他	3,146,726	
減価償却累計額	△ 4,082,847	
建物附属設備		
給排水・衛生・ガス設備	6,552,075	
空調換気設備	3,387,677	
電気・照明設備	1,999,387	
消防設備	1,454,492	
減価償却累計額	△ 3,717,467	
構築物		
外構工事(フェンス、舗装他)	4,327,962	
減価償却累計額	△ 1,110,737	
工具及び備品		
QI会計ソフト	205,200	
減価償却累計額	△ 126,540	
土地		
浜田市弥栄町木都賀イ522番2	3,000,000	
有形固定資産計	58,550,335	
(1) 無形固定資産		
水道施設利用権	96,643	
リース資産	1,846,800	
無形固定資産計	1,943,443	
(2) 投資その他の資産		
設備等整備積立預金		
中国労働銀行 浜田支店	2,250,000	
長期前払費用		
排水事業受益者分担金	109,000	
投資その他の資産計	2,359,000	
固定資産合計		62,843,778
資産合計		70,591,674
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
労務費 利用者工賃	289,306	
厚生労働省 社会保険料	258,351	
トヨタファイナンス ガソリン代	103,053	
中国電力 電気代	32,526	
西日本電信電話 電話代他	12,466	
その他	177,650	
未払法人税等		
島根県西部県民センター	21,000	
浜田市	60,000	
預り金		
源泉所得税	28,671	
社会保険料	127,151	
流動負債合計		1,110,174
2. 固定負債		
リース債務		
リコーリース ソフトウェア	1,555,200	
設備資金借入金		
日本海信用金庫 国府支店	9,599,000	
浜田市	1,330,000	
固定負債合計		12,484,200
負債合計		13,594,374
正味財産合計		56,997,300