

第 10 期 決 算 報 告 書

平成 3 0 年 4 月 1 日 から

平成 3 1 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30年 4月 1日から平成31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	65,000	
賛助会員受取会費	0	65,000
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	200,000	200,000
4. 事業収益		
就労支援事業収益		
菓子製造事業収益	1,141,352	
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	2,440,574	
アルミ缶収集事業収益	20,800	
福祉事業収益		
自立支援事業収益	24,624,330	
受託事業収益	0	
日中一時支援事業収益	0	28,383,556
5. その他収益		
受取利息		
雑収入	50,632	50,632
経常収益計		28,699,188
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
職員俸給	13,996,277	
職員諸手当	2,473,076	
法定福利費	1,877,872	
福利厚生費	22,000	
人件費計	18,369,225	
(2) 就労支援事業経費		
期首材料棚卸高	270,743	
材料仕入高	366,465	
期末材料棚卸高	△ 192,090	
労務費		
利用者工賃	2,971,930	
外注加工費	0	
経費		
旅費交通費	0	
器具什器費	0	
消耗品費	40,752	
水道光熱費	245,639	
燃料費	0	
修繕費	42,984	
通信運搬費	0	
損害保険料	0	
貸借料	13,608	
租税公課	2,400	
雑費	4,332	
期首仕掛品棚卸高	0	
期末仕掛品棚卸高	0	
期首製品棚卸高	0	
製品仕入高	14,463	
期末製品棚卸高	△ 22,000	
就労支援事業経費計	3,759,226	

(3) その他経費			
保健衛生費	3,292		
被服費	0		
教養娯楽費	161,498		
水道光熱費	232,197		
燃料費	1,129,941		
消耗品費	107,287		
器具什器費	0		
修繕費	21,600		
通信運搬費	0		
損害保険料	0		
賃借料	2,037,933		
葬祭費	0		
車輛費	113,680		
旅費交通費	0		
雑費	12,741		
その他経費計	3,820,169		
事業費計		25,948,620	
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	16,900		
研修費	4,000		
消耗品費	130,297		
器具什器費	0		
印刷製本費	85,563		
水道光熱費	38,392		
通信運搬費	277,967		
会議費	2,280		
広報費	69,480		
業務委託費	168,480		
手数料	49,100		
損害保険料	847,468		
賃借料	337,153		
減価償却費	4,436,762		
租税公課	22,400		
車輛費	0		
接待交際費	10,000		
保守修繕費	240,408		
借入金利息	308,563		
雑費	139,442		
その他経費計	7,184,655		
管理費計		7,184,655	
経常費用計			33,133,275
当期経常増減額			△ 4,434,087
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			△ 4,434,087
法人税、住民税及び事業税			81,000
当期正味財産増減額			△ 4,515,087
前期繰越正味財産額			56,997,300
次期繰越正味財産額			52,482,213

貸借対照表
平成31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	1,902,618	
未収金	4,578,581	
前払金	335,556	
商品・製品	22,000	
仕掛品	0	
原材料	192,090	
流動資産合計		7,030,845
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	49,420,152	
減価償却累計額	△ 6,198,381	
建物附属設備	14,144,612	
減価償却累計額	△ 5,148,440	
構築物	4,327,962	
減価償却累計額	△ 1,538,627	
工具及び備品	205,200	
減価償却累計額	△ 167,580	
土地	3,000,000	
有形固定資産計	58,044,898	
(2) 無形固定資産		
水道施設利用権	89,118	
リース資産	1,458,000	
無形固定資産計	1,547,118	
(3) 投資その他の資産		
設備等整備積立預金	1,250,000	
長期前払費用	75,000	
投資その他の資産計	1,325,000	
固定資産合計		60,917,016
資産合計		67,947,861
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	904,801	
未払法人税等	81,000	
預り金	182,447	
流動負債合計		1,168,248

2. 固定負債			
リース債務	1,166,400		
設備資金借入金	13,131,000		
固定負債合計		14,297,400	
負債合計			15,465,648
Ⅲ正味財産の部			
前期繰越正味財産	56,997,300		
当期正味財産増減額	△ 4,515,087	52,482,213	
正味財産合計			52,482,213
負債及び正味財産合計			67,947,861

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	65,000		65,000
2. 受取寄付金					0			0
3. 受取助成金等		140,000	60,000		200,000			200,000
4. 事業収益	3,759,226	14,487,920	10,136,410		28,383,556			28,383,556
5. その他収益		35,497	15,133		50,630	2		50,632
経常収益計	3,759,226	14,663,417	10,211,543	0	28,634,186	65,002	0	28,699,188
II 経常費用								
(1) 人件費								
職員俸給		7,363,772	6,632,505		13,996,277			13,996,277
職員諸手当		1,071,271	1,401,805		2,473,076			2,473,076
法定福利費		1,088,639	789,233		1,877,872			1,877,872
福利厚生費			22,000		22,000			22,000
ボランティア給与					0			0
利用者賃金	27,600				27,600			27,600
人件費計	27,600	9,523,682	8,846,543	0	18,396,825	0	0	18,396,825
(2) 売上原価								
期首材料棚卸高	270,743				270,743			270,743
材料仕入高	366,465				366,465			366,465
期末材料棚卸高	△ 192,090				△ 192,090			△ 192,090
労務費	2,944,330				2,944,330			2,944,330
外注加工費	0				0			0
経費	345,263				345,263			345,263
期首仕掛品棚卸高	0				0			0
期末仕掛品棚卸高	0				0			0
期首製品棚卸高	0				0			0
製品仕入高	14,463				14,463			14,463
期末製品棚卸高	△ 22,000				△ 22,000			△ 22,000
売上原価計	3,727,174	0	0	0	3,727,174	0	0	3,727,174
(2) その他経費								
保健衛生費		2,305	987		3,292			3,292
被服費					0			0
教育娯楽費		113,548	47,950		161,498			161,498
研修費					0	4,000		4,000
消耗品費	2,452	73,615	33,672		109,739	130,297		240,036
器具什器費					0	0		0
印刷製本費					0	85,563		85,563
旅費交通費					0	16,900		16,900
水道光熱費		164,381	67,816		232,197	38,392		270,589
燃料費		790,959	338,982		1,129,941			1,129,941
修繕費		15,120	6,480		21,600			21,600
通信運搬費					0	277,967		277,967
会議費					0	2,280		2,280
広報費					0	69,480		69,480
業務委託費					0	168,480		168,480
手数料					0	49,100		49,100
損害保険料					0	847,468		847,468
貸借料		1,426,544	611,389		2,037,933	337,153		2,375,086
減価償却費					0	4,436,762		4,436,762
租税公課					0	22,400		22,400
車両費		79,576	34,104		113,680			113,680
接待交際費					0	10,000		10,000
葬祭費					0			0
保守修繕費					0	240,408		240,408
借入金利息					0	308,563		308,563
雑費	2,000	8,918	3,823		14,741	5,140	134,302	154,183
その他経費計	4,452	2,674,966	1,145,203	0	3,824,621	17,420	7,167,235	11,009,276
経常費用計	3,759,226	12,198,648	9,990,746	0	25,948,620	17,420	7,167,235	33,133,275
当期経常増減額	0	2,464,769	220,797	0	2,685,566	47,582	△ 7,167,235	△ 4,434,087

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	2,759,019		49,420,152	△ 6,198,381	43,221,771
建物附属設備	13,393,631	750,981		14,144,612	△ 5,148,440	8,996,172
構築物	4,327,962			4,327,962	△ 1,538,627	2,789,335
器具及び備品	205,200			205,200	△ 167,580	37,620
土地	3,000,000			3,000,000		3,000,000
合計	67,587,926	3,510,000	0	71,097,926	△ 13,053,028	58,044,898

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	10,929,000	13,000,000	10,798,000	13,131,000

財産目録

平成31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	61,488	
中国労働銀行 浜田支店	0	
日本海信用金庫 国府支店	1,841,130	
ゆうちょ銀行	0	
未収金		
島根県国民健康保険団体連合会	4,332,690	
浜田工業	54,954	
浜田市	78,250	
備ヒューマン・ハンド	92,486	
その他	20,291	
前払金		
アルソック 機械警備料	14,040	
リコージャパン PCセキュリティー料	143,910	
リコージャパン PCセキュリティー保守料	177,696	
棚卸資産		
菓子製造事業 仕掛品	0	
菓子製造事業 商品・製品	22,000	
菓子製造事業 原材料	192,090	
流動資産合計		7,030,845
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	
物干し場改修工事	1,163,450	
物置新設工事	1,595,569	
減価償却累計額	△ 6,198,381	
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	
電気設備工事	750,981	
減価償却累計額	△ 5,148,440	
構築物		
外構工事(フェンス、舗装他)	4,327,962	
減価償却累計額	△ 1,538,627	
工具及び備品		
Q.L会計ソフト	205,200	
減価償却累計額	△ 167,580	
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		58,044,898
(1) 無形固定資産		
水道施設利用権	89,118	
リース資産	1,458,000	
無形固定資産計		1,547,118
(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	1,250,000	
長期前払費用		
排水事業受益者分担金	75,000	
投資その他の資産計		1,325,000
固定資産合計		60,917,016
資産合計		67,947,861
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
労務費 利用者工賃	326,584	
厚生労働省 社会保険料	267,076	
車両リース料	98,280	
トヨタファイナンス ガソリン代	76,552	
中国電力 電気代	35,937	
その他	100,372	
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	51,672	
社会保険料	130,775	
流動負債合計		1,168,248
2. 固定負債		
リース債務		
リコーリース ソフトウェア	1,166,400	
設備資金借入金		
日本海信用金庫 国府支店	11,801,000	
浜田市	1,330,000	
固定負債合計		14,297,400
負債合計		15,465,648
正味財産合計		52,482,213