

第 11 期 決 算 報 告 書

平成 3 1 年 4 月 1 日 から

令和 2 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31年 4月 1日から令和 2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	28,000	
賛助会員受取会費	0	28,000
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	1,298,710	
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	2,111,848	
アルミ缶収集事業収益	23,200	
福祉事業収益		
自立支援事業収益	27,159,860	
受託事業収益	0	
日中一時支援事業収益	0	30,750,118
5. その他収益		
受取利息		
雑収入	33,183	33,183
経常収益計		31,011,301
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
職員俸給	13,739,713	
職員諸手当	3,067,244	
法定福利費	1,954,410	
福利厚生費	7,038	
人件費計	18,768,405	
(2) 就労支援事業経費		
期首材料棚卸高	192,090	
材料仕入高	278,160	
期末材料棚卸高	△ 154,566	
労務費		
利用者工賃	2,898,811	
外注加工費	0	
経費		
旅費交通費	0	
器具什器費	0	
消耗品費	57,467	
水道光熱費	265,069	
燃料費	0	
修繕費	0	
通信運搬費	0	
損害保険料	0	
賃借料	13,860	
租税公課	2,400	
雑費	0	
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	22,000	
製品仕入高	27,567	
期末製品棚卸高	△ 12,600	
就労支援事業経費計	3,590,258	

(3) その他経費			
保健衛生費	777		
被服費	0		
教養娯楽費	242,724		
水道光熱費	241,387		
燃料費	1,078,187		
消耗品費	219,073		
器具什器費	16,632		
修繕費	14,300		
通信運搬費	0		
損害保険料	0		
賃借料	1,928,188		
葬祭費	0		
車輛費	44,400		
旅費交通費	0		
雑費	40,751		
その他経費計	3,826,419		
事業費計		26,185,082	
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	24,705		
研修費	105,696		
消耗品費	318,418		
器具什器費	0		
印刷製本費	92,428		
水道光熱費	39,588		
修繕費	14,040		
通信運搬費	315,578		
会議費	12,000		
広報費	3,600		
業務委託費	170,040		
手数料	41,880		
損害保険料	731,828		
賃借料	598,296		
減価償却費	4,169,372		
租税公課	1,400		
車輛費	0		
接待交際費	26,022		
保守修繕費	287,784		
借入金利息	278,072		
雑費	325,934		
その他経費計	7,556,681		
管理費計		7,556,681	
経常費用計			33,741,763
当期経常増減額			△ 2,730,462
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			△ 2,730,462
法人税、住民税及び事業税			81,000
当期正味財産増減額			△ 2,811,462
前期繰越正味財産額			52,482,213
次期繰越正味財産額			49,670,751

貸借対照表

令和 2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	1,459,441	
未収金	4,582,380	
前払金	236,888	
仮払金	4,309	
商品・製品	12,600	
仕掛品	0	
原材料	154,566	
流動資産合計		6,450,184
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	49,420,152	
減価償却累計額	△ 8,313,915	
建物附属設備	14,144,612	
減価償却累計額	△ 6,372,352	
構築物	4,327,962	
減価償却累計額	△ 1,909,608	
工具及び備品	205,200	
減価償却累計額	△ 205,200	
土地	3,000,000	
有形固定資産計	54,296,851	
(2) 無形固定資産		
水道施設利用権	81,593	
リース資産	1,069,200	
無形固定資産計	1,150,793	
(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	50,000	
投資その他の資産計	1,300,000	
固定資産合計		56,747,644
資産合計		63,197,828
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	845,477	
未払法人税等	81,000	
預り金	0	

流動負債合計		926,477	
2. 固定負債			
リース債務	777,600		
設備資金借入金	11,823,000		
固定負債合計		12,600,600	
負債合計			13,527,077
Ⅲ正味財産の部			
前期繰越正味財産	52,482,213		
当期正味財産増減額	△ 2,811,462	49,670,751	
正味財産合計			49,670,751
負債及び正味財産合計			63,197,828

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、平成10年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備、構築物については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	28,000		28,000
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	3,590,258	16,489,330	10,670,530		30,750,118			30,750,118
5. その他収益		33,181			33,181	2		33,183
経常収益計	3,590,258	16,662,611	10,730,530	0	30,983,299	28,002	0	31,011,301
II 経常費用								
(1) 人件費								
職員俸給		7,722,080	6,017,633		13,739,713			13,739,713
職員諸手当		1,508,194	1,559,060		3,067,244			3,067,244
法定福利費		1,160,177	794,233		1,954,410			1,954,410
福利厚生費		7,038			7,038			7,038
ボランティア給与					0			0
利用者賃金	78,400				78,400			78,400
人件費計	78,400	10,397,489	8,370,916	0	18,846,805	0	0	18,846,805
(2) 売上原価								
期首材料棚卸高	192,090				192,090			192,090
材料仕入高	278,160				278,160			278,160
期末材料棚卸高	△ 154,566				△ 154,566			△ 154,566
労務費	2,820,411				2,820,411			2,820,411
外注加工費	0				0			0
経費	338,322				338,322			338,322
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	22,000				22,000			22,000
製品仕入高	27,567				27,567			27,567
期末製品棚卸高	△ 12,600				△ 12,600			△ 12,600
売上原価計	3,511,384	0	0	0	3,511,384	0	0	3,511,384
(2) その他経費								
保健衛生費		544	233		777			777
被服費					0			0
教育娯楽費		169,941	72,783		242,724			242,724
研修費					0		105,696	105,696
消耗品費	474	152,846	66,227		219,547		318,418	537,965
器具什器費		11,642	4,990		16,632		0	16,632
印刷製本費					0		92,428	92,428
旅費交通費					0		24,705	24,705
水道光熱費		170,864	70,523		241,387		39,688	280,975
燃料費		754,731	323,456		1,078,187			1,078,187
修繕費		10,010	4,290		14,300		14,040	28,340
通信運搬費					0		315,578	315,578
会議費					0	12,000		12,000
広報費					0		3,600	3,600
業務委託費					0		170,040	170,040
手数料					0		41,880	41,880
損害保険料					0		731,828	731,828
賃借料		1,349,728	578,460		1,928,188		598,296	2,526,484
減価償却費					0		4,169,372	4,169,372
租税公課					0		1,400	1,400
車輛費		31,080	13,320		44,400			44,400
接待交際費					0	26,022		26,022
葬祭費					0			0
保守修繕費					0		287,784	287,784
借入金利息					0		278,072	278,072
雑費		28,525	12,226		40,751	1,922	324,012	366,685
その他経費計	474	2,679,911	1,146,508	0	3,826,893	39,944	7,516,737	11,383,574
経常費用計	3,590,258	13,077,400	9,517,424	0	26,185,082	39,944	7,516,737	33,741,763
当期経常増減額	0	3,585,111	1,213,106	0	4,798,217	△ 11,942	△ 7,516,737	△ 2,730,462

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	期末減価額
有形固定資産						
建物	49,420,152			49,420,152	△ 8,313,915	41,106,237
建物附属設備	14,144,612			14,144,612	△ 6,372,352	7,772,260
構築物	4,327,962			4,327,962	△ 1,909,608	2,418,354
器具及び備品	205,200			205,200	△ 205,200	0
土地	3,000,000			3,000,000		3,000,000
合計	71,097,926	0	0	71,097,926	△ 16,801,075	54,296,851

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	13,131,000	0	1,308,000	11,823,000

財産目録

令和 2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	131,680	
中国労働銀行 浜田支店	0	
日本海信用金庫 長沢支店	1,327,761	
ゆうちょ銀行	0	
未収金		
島根県国民健康保険団体連合会	4,378,970	
浜田市	78,250	
浜田工業	68,787	
(株)ヒューマン・ハンド	27,935	
その他	28,438	
前払金		
アルソック 機械整備料	14,300	
リコージャパン PCセキュリティー料	99,630	
リコージャパン PCセキュリティー保守料	122,958	
仮払金		
浜田税務署 還付未済金	4,309	
棚卸資産		
菓子製造事業 仕掛品	0	
菓子製造事業 商品・製品	12,600	
菓子製造事業 原材料	154,566	
流動資産合計		6,450,184
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	△ 8,313,915	
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	△ 6,372,352	
構築物		
外構工事(フェンス、舗装他)	4,327,962	
減価償却累計額	△ 1,909,608	
工具及び備品		
QL会計ソフト	205,200	
減価償却累計額	△ 205,200	
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	54,295,851	
(1) 無形固定資産		
水道施設利用権	81,593	
リース資産	1,069,200	
無形固定資産計	1,150,793	
(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	50,000	
投資その他の資産計	1,300,000	
固定資産合計		56,747,644
資産合計		63,197,828
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
労務費 利用者工賃	415,512	
厚生労働省 社会保険料	119,482	
車両リース料	123,660	
トヨタファイナンス ガソリン代	79,551	
中国電力 電気代	36,798	
その他	70,474	
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	0	
社会保険料	0	
流動負債合計		926,477
2. 固定負債		
リース債務		
リコーリース ソフトウェア	777,600	
設備資金借入金		
日本海信用金庫 長沢支店	10,493,000	
浜田市	1,330,000	
固定負債合計		12,600,600
負債合計		13,527,077
正味財産合計		49,670,751