

第 14 期 決 算 報 告 書

令和 4年 4月 1日 から

令和 5年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 やさか風の里

特定非営利活動に係る事業活動計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月 31日まで

特定非営利活動法人 やさか風の里
(単位:円)

科目	収益事業	非収益事業	合計
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	0	26,000	26,000
賛助会員受取会費	0	0	0
2. 受取寄付金			
受取寄付金	800,000	0	800,000
資産受増贈益	0	0	0
3. 受取助成金等			
施設設備補助金	0	0	0
経常経費補助金	0	0	0
4. 事業収益			
就労支援事業収益			
菓子製造事業収益	805,170	0	805,170
野菜製造事業収益	0	0	0
トイレ清掃事業収益	504,971	0	504,971
内職委託事業収益	1,529,529	0	1,529,529
アルミ缶収集事業収益	47,309	0	47,309
福祉事業収益			
自立支援事業収益	31,081,790	0	31,081,790
受託事業収益	0	0	0
日中一時支援事業収益	0	0	0
5. その他収益			
受取利息	0	0	0
雑収入	134,500	0	134,500
経常収益計	34,903,269	26,000	34,929,269
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
職員俸給	14,435,879	0	14,435,879
職員諸手当	4,602,194	0	4,602,194
ボランティア給与	0	0	0
法定福利費	1,939,346	0	1,939,346
福利厚生費	207,840	0	207,840
人件費計	21,185,259	0	21,185,259
(2) 就労支援事業経費			
期首材料棚卸高	227,265	0	227,265
材料仕入高	217,579	0	217,579
期末材料棚卸高	△ 211,063	0	△ 211,063
労務費			
利用者工賃	1,727,599	0	1,727,599
外注加工費	0	0	0
経費			
旅費交通費	0	0	0
器具什器費	0	0	0
消耗品費	351,293	0	351,293
水道光熱費	283,003	0	283,003
燃料費	291,303	0	291,303
修繕費	0	0	0
通信運搬費	0	0	0
損害保険料	0	0	0
賃借料	0	0	0
租税公課	0	0	0
雑費	0	0	0
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	0	0	0
期末製品棚卸高	0	0	0
就労支援事業経費計	2,886,979	0	2,886,979

(3) その他経費			
保健衛生費	1,320	0	1,320
被服費	0	0	0
教養娯楽費	113,021	0	113,021
水道光熱費	263,169	0	263,169
燃料費	1,003,387	0	1,003,387
消耗品費	182,644	0	182,644
器具什器費	0	0	0
修繕費	37,400	0	37,400
通信運搬費	0	0	0
損害保険料	0	0	0
賃借料	2,760,356	0	2,760,356
葬祭費	0	0	0
車輛費	0	0	0
旅費交通費	0	0	0
雑費	9,638	0	9,638
その他経費計	4,370,935	0	4,370,935
事業費計	28,443,173	0	28,443,173
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	0	0	0
法定福利費	0	0	0
人件費計	0	0	0
(2) その他経費			
旅費交通費	12,900	0	12,900
研修費	92,040	0	92,040
消耗品費	316,541	0	316,541
器具什器費	0	0	0
印刷製本費	120,611	0	120,611
水道光熱費	45,168	0	45,168
修繕費	0	0	0
通信運搬費	377,166	0	377,166
会議費	5,749	0	5,749
広報費	176,880	0	176,880
業務委託費	171,600	0	171,600
手数料	83,167	0	83,167
損害保険料	697,054	0	697,054
賃借料	892,524	0	892,524
減価償却費	3,814,847	0	3,814,847
租税公課	0	0	0
車輛費	0	0	0
接待交際費	0	0	0
保守修繕費	262,482	0	262,482
借入金利息	374,967	0	374,967
雑費	444,837	0	444,837
その他経費計	7,888,533	0	7,888,533
管理費計	7,888,533	0	7,888,533
経常費用計	36,331,706	0	36,331,706
当期経常増減額	△ 1,428,437	26,000	△ 1,402,437
III 経常外収益			
1. 固定資産売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	△ 1,428,437	26,000	△ 1,402,437
法人税、住民税及び事業税	81,000	0	81,000
当期正味財産増減額	△ 1,509,437	26,000	△ 1,483,437
前期繰越正味財産額	39,409,492	0	39,409,492
次期繰越正味財産額	37,900,055	26,000	37,926,055

貸借対照表
令和 5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	1,432,405	
未収金	5,623,357	
前払金	14,300	
仮払金	0	
商品・製品	0	
仕掛品	0	
原材料	211,063	
流動資産合計		7,281,125
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	50,217,895	
減価償却累計額	△ 14,733,108	
建物附属設備	15,409,612	
減価償却累計額	△ 9,495,187	
構築物	4,327,962	
減価償却累計額	△ 2,751,885	
工具及び備品	1,153,400	
減価償却累計額	△ 750,783	
土地	3,000,000	
有形固定資産計	46,377,906	
(2) 無形固定資産		
水道施設利用権	59,018	
リース資産	0	
無形固定資産計	59,018	
(3) 投資その他の資産		
設備等整備積立預金	550,000	
出資金	20,000	
長期前払費用	0	
投資その他の資産計	570,000	
固定資産合計		47,006,924
資産合計		54,288,049
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	861,046	
未払法人税等	81,000	

預り金	51,948		
流動負債合計		993,994	
2. 固定負債			
リース債務	0		
設備資金借入金	9,768,000		
長期運営資金借入金	5,600,000		
固定負債合計		15,368,000	
負債合計			16,361,994
Ⅲ 正味財産の部			
前期繰越正味財産	39,409,492		
当期正味財産増減額	△ 1,483,437	37,926,055	
正味財産合計			37,926,055
負債及び正味財産合計			54,288,049

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	26,000		26,000
2. 受取寄付金		800,000			800,000			800,000
3. 受取助成金等					0			0
4. 事業収益	2,886,979	16,430,730	14,651,060		33,968,769			33,968,769
5. その他収益		133,598	900		134,498	2		134,500
経常収益計	2,886,979	17,364,328	14,651,960	0	34,903,267	26,002	0	34,929,269
II 経常費用								
(1) 人件費								
職員俸給		5,932,513	8,503,366		14,435,879			14,435,879
職員諸手当		1,814,491	2,787,703		4,602,194			4,602,194
法定福利費		1,068,308	871,038		1,939,346			1,939,346
福利厚生費		74,132	133,708		207,840			207,840
ボランティア給与					0			0
利用者賃金					0			0
人件費計	0	8,889,444	12,295,815	0	21,185,259	0	0	21,185,259
(2) 売上原価								
期首材料棚卸高	227,265				227,265			227,265
材料仕入高	217,579				217,579			217,579
期末材料棚卸高	△ 211,063				△ 211,063			△ 211,063
労務費	1,727,599				1,727,599			1,727,599
外注加工費	0				0			0
経費	925,599				925,599			925,599
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	0				0			0
期末製品棚卸高	0				0			0
売上原価計	2,886,979	0	0	0	2,886,979	0	0	2,886,979
(2) その他経費								
保健衛生費		1,320			1,320			1,320
被服費		0			0			0
教育娯楽費		84,317	28,704		113,021			113,021
研修費					0	92,040		92,040
消耗品費		97,332	85,312		182,644	316,541		499,185
器具什器費					0			0
印刷製本費					0	120,611		120,611
旅費交通費					0	12,900		12,900
水道光熱費		186,395	76,774		263,169	45,168		308,337
燃料費		647,347	356,040		1,003,387			1,003,387
修繕費					0			0
通信運搬費					0	377,166		377,166
会議費					0	5,749		5,749
広報費					0	176,880		176,880
業務委託費					0	171,600		171,600
手数料					0	83,167		83,167
損害保険料					0	697,054		697,054
賃借料		1,971,847	788,509		2,760,356	892,524		3,652,880
減価償却費					0	3,814,847		3,814,847
租税公課					0	0		0
車輛費					0			0
接待交際費					0			0
葬祭費					0			0
保守修繕費		26,180	11,220		37,400	262,482		299,882
借入金利息					0	374,967		374,967
雑費		6,747	2,891		9,638	444,837		454,475
その他経費計	0	3,021,485	1,349,450	0	4,370,935	0	7,888,533	12,259,468
経常費用計	2,886,979	11,910,929	13,645,265	0	28,443,173	0	7,888,533	36,331,706
当期経常増減額	0	5,453,399	1,006,695	0	6,460,094	26,002	△ 7,888,533	△ 1,402,437

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	50,217,895			50,217,895	△ 14,733,108	35,484,787
建物附属設備	15,409,612			15,409,612	△ 9,495,187	5,914,425
構築物	4,327,962			4,327,962	△ 2,751,885	1,576,077
器具及び備品	1,153,400			1,153,400	△ 750,783	402,617
土地	3,000,000			3,000,000		3,000,000
合計	74,108,869	0	0	74,108,869	△ 27,730,963	46,377,906

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	11,472,000	0	1,704,000	9,768,000
長期運営資金借入金	4,660,000	1,700,000	760,000	5,600,000

財産目録

令和 5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	92,162	
中国労働銀行 浜田支店	0	
日本海信用金庫 長沢支店	1,340,243	
ゆうちょ銀行	0	
未収金		
島根県国民健康保険団体連合会	5,457,840	
浜田市	78,250	
浜田工業	40,458	
その他	46,809	
前払金		
アルソック 機械警備料	14,300	
棚卸資産		
菓子製造事業 仕掛品	0	
菓子製造事業 商品・製品	0	
菓子製造事業 原材料	211,063	
流動資産合計		7,281,125
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	
コーティング施工費	797,743	
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	△ 14,733,108	
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	
作業場 間仕切り増設工事	1,265,000	
減価償却累計額	△ 9,495,187	
構築物		
外構工事(フェンス、舗装他)	4,327,962	
減価償却累計額	△ 2,751,885	
工具及び備品		
Q L会計ソフト	205,200	
A I 体温検知カメラ	407,000	
飲料缶圧縮機	541,200	
減価償却累計額	△ 750,783	
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	46,377,906	
(1) 無形固定資産		
水道施設利用権	59,018	
リース資産	0	
無形固定資産計	59,018	

(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	550,000		
出資金	20,000		
長期前払費用			
排水事業受益者分担金	0		
投資その他の資産計	570,000		
固定資産合計		47,006,924	
資産合計			54,288,049
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
労務費 利用者工賃	231,897		
厚生労働省 社会保険料	172,710		
車両リース料	137,780		
トヨタファイナンス ガソリン代	95,726		
エバーグリーン 電気代	83,156		
その他	139,777		
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	51,948		
社会保険料	0		
流動負債合計		993,994	
2. 固定負債			
リース債務			
リコーリース ソフトウェア	0		
設備資金借入金			
日本海信用金庫 長沢支店	8,438,000		
浜田市	1,330,000		
長期運営資金借入金	5,600,000		
固定負債合計		15,368,000	
負債合計			16,361,994
正味財産合計			37,926,055