

第 15 期 決 算 報 告 書

令和 5年 4月 1日 から

令和 6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 5年 4月 1日から令和 6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	0	0	0
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	912,235	0	912,235
野菜製造事業収益	0	0	0
トイレ清掃事業収益	425,289	0	425,289
内職委託事業収益	1,556,995	0	1,556,995
アルミ缶収集事業収益	56,398	0	56,398
福祉事業収益			
自立支援事業収益	33,405,330	0	33,405,330
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	2	0	2
雑収入	339,752	0	339,752
経常収益計	36,696,001	26,000	36,722,001
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
職員俸給	19,467,211	0	19,467,211
職員諸手当	4,676,159	0	4,676,159
ボランティア給与	0	0	0
法定福利費	2,844,885	0	2,844,885
福利厚生費	25,460	0	25,460
人件費計	27,013,715	0	27,013,715
(2) 就労支援事業経費			
期首材料棚卸高	211,063	0	211,063
材料仕入高	130,356	0	130,356
期末材料棚卸高	△ 239,278	0	△ 239,278
労務費			
利用者工賃	1,858,557	0	1,858,557
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	137,973	0	137,973
水道光熱費	243,009	0	243,009
燃料費	545,310	0	545,310
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	63,927	0	63,927
期末製品棚卸高	0	0	0
就労支援事業経費計	2,950,917	0	2,950,917

(3) その他経費			
給食費	426,924	0	426,924
保健衛生費	0	0	0
教養娯楽費	119,944	0	119,944
水道光熱費	321,740	0	321,740
燃料費	1,224,102	0	1,224,102
消耗品費	1,213,685	0	1,213,685
器具什器費	0	0	0
修繕費	89,700	0	89,700
通信運搬費	0	0	0
損害保険料	0	0	0
賃借料	3,724,876	0	3,724,876
葬祭費	0	0	0
車輛費	14,379	0	14,379
旅費交通費	0	0	0
雑費	4,320	0	4,320
その他経費計	7,139,670	0	7,139,670
事業費計	37,104,302	0	37,104,302
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	0	0	0
研修費	83,270	0	83,270
消耗品費	495,882	0	495,882
器具什器費	0	0	0
印刷製本費	170,194	0	170,194
水道光熱費	34,872	0	34,872
修繕費	0	0	0
通信運搬費	551,039	0	551,039
会議費	13,796	0	13,796
広報費	180,840	0	180,840
業務委託費	225,500	0	225,500
手数料	759,746	0	759,746
損害保険料	683,710	0	683,710
賃借料	1,730,339	0	1,730,339
減価償却費	4,072,784	0	4,072,784
租税公課	81,160	0	81,160
車輛費	0	0	0
接待交際費	0	0	0
保守修繕費	269,720	0	269,720
借入金利息	582,397	0	582,397
雑費	367,000	0	367,000
その他経費計	10,302,249	0	10,302,249
管理費計	10,302,249	0	10,302,249
経常費用計	47,406,551	0	47,406,551
当期経常増減額	△ 10,710,550	26,000	△ 10,684,550
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	△ 10,710,550	26,000	△ 10,684,550
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	△ 10,791,550	26,000	△ 10,765,550
前期繰越正味財産額	37,926,055	0	37,926,055
次期繰越正味財産額	27,134,505	26,000	27,160,505

貸借対照表
令和 6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	1,211,476	
未収金	5,991,260	
前払金	386,189	
原材料	239,278	
流動資産合計		7,828,203
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	55,086,218	
減価償却累計額	△ 17,001,419	
建物附属設備	19,656,931	
減価償却累計額	△ 10,374,506	
構築物	4,822,962	
減価償却累計額	△ 2,990,378	
車輛運搬具	1,653,300	
減価償却累計額	△ 344,437	
工具及び備品	2,267,758	
減価償却累計額	△ 1,085,482	
土地	3,000,000	
有形固定資産計	54,690,947	
(2) 無形固定資産		
水道施設利用権	51,493	
無形固定資産計	51,493	
(3) 投資その他の資産		
設備等整備積立預金	150,000	
出資金	20,000	
敷金	210,000	
投資その他の資産計	380,000	
固定資産合計		55,122,440
資産合計		62,950,643
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	3,273,156	
未払法人税等	81,000	
預り金	314,482	
流動負債合計		3,668,638

2. 固定負債			
設備資金借入金	10,178,500		
長期運営資金借入金	21,943,000		
固定負債合計		32,121,500	
負債合計			35,790,138
Ⅲ 正味財産の部			
前期繰越正味財産	37,926,055		
当期正味財産増減額	△ 10,765,550	27,160,505	
正味財産合計			27,160,505
負債及び正味財産合計			62,950,643

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					0			0
3. 受取助成金等					0			0
4. 事業収益	2,950,917	13,717,770	19,687,560		36,356,247			36,356,247
5. その他収益		176,843	162,909		339,752	2		339,754
経常収益計	2,950,917	13,894,613	19,850,469	0	36,695,999	26,002	0	36,722,001
II 経常費用								
(1) 人件費								
職員俸給		5,415,999	14,051,212		19,467,211			19,467,211
職員諸手当		1,294,078	3,382,081		4,676,159			4,676,159
法定福利費		978,141	1,866,744		2,844,885			2,844,885
福利厚生費		0	25,460		25,460			25,460
ボランティア給与					0			0
利用者賃金					0			0
人件費計	0	7,688,218	19,325,497	0	27,013,715	0	0	27,013,715
(2) 売上原価								
期首材料棚卸高	211,063				211,063			211,063
材料仕入高	130,356				130,356			130,356
期末材料棚卸高	△ 239,278				△ 239,278			△ 239,278
労務費	1,858,557				1,858,557			1,858,557
外注加工費	0				0			0
経費	926,292				926,292			926,292
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	63,927				63,927			63,927
期末製品棚卸高	0				0			0
売上原価計	2,950,917	0	0	0	2,950,917	0	0	2,950,917
(2) その他経費								
給食費		68,760	358,164		426,924			426,924
保健衛生費					0			0
教育娯楽費		51,880	68,064		119,944			119,944
研修費					0	83,270		83,270
消耗品費		131,285	1,082,400		1,213,685	495,882		1,709,567
器具什器費					0			0
印刷製本費					0	170,194		170,194
旅費交通費					0			0
水道光熱費		99,888	221,852		321,740	34,872		356,612
燃料費		552,555	671,547		1,224,102			1,224,102
修繕費					0			0
通信運搬費					0	551,039		551,039
会議費					0	13,796		13,796
広報費					0	180,840		180,840
業務委託費					0	225,500		225,500
手数料					0	759,746		759,746
損害保険料					0	683,710		683,710
賃借料		1,478,680	2,246,196		3,724,876	1,730,339		5,455,215
減価償却費					0	4,072,784		4,072,784
租税公課					0	81,160		81,160
車輛費			14,379		14,379			14,379
接待交際費					0			0
葬祭費					0			0
保守修繕費		31,100	58,600		89,700	269,720		359,420
借入金利息					0	582,397		582,397
雑費		2,820	1,500		4,320	367,000		371,320
その他経費計	0	2,416,968	4,722,702	0	7,139,670	0	10,302,249	17,441,919
経常費用計	2,950,917	10,105,186	24,048,199	0	37,104,302	0	10,302,249	47,406,551
当期経常増減額	0	3,789,427	-4,197,730	0	-408,303	26,002	△ 10,302,249	△ 10,684,550

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	4,868,323		55,086,218	△ 17,001,419	38,084,799
建物附属設備	15,409,612	4,247,319		19,656,931	△ 10,374,506	9,282,425
構築物	4,327,962	495,000		4,822,962	△ 2,990,378	1,832,584
車輛運搬具	0	1,653,300		1,653,300	△ 344,437	1,308,863
器具及び備品	1,153,400	1,114,358		2,267,758	△ 1,085,482	1,182,276
土地	3,000,000			3,000,000		3,000,000
合計	74,108,869	12,378,300	0	86,487,169	△ 31,796,222	54,690,947

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	9,768,000	10,700,000	10,289,500	10,178,500
長期運営資金借入金	5,600,000	18,200,000	1,857,000	21,943,000

財産目録

令和 6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	62,400	
中国労働銀行 浜田支店	0	
日本海信用金庫 長沢支店	1,149,076	
ゆうちょ銀行	0	
未収金		
島根県国民健康保険団体連合会	5,810,900	
浜田市	78,250	
浜田工業	48,246	
その他	53,864	
前払金		
ホンダクリオ島根 点検パック他	316,189	
志波英樹 4月分家賃	70,000	
仮払金		
浜田税務署 還付未済金	0	
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	239,278	
流動資産合計		7,828,203
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	
事業所改修工事	4,868,323	
減価償却累計額	△ 17,001,419	
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	
電気設備	1,566,347	
換気防災設備	280,600	
給排水設備	2,400,372	
減価償却累計額	△ 10,374,506	
構築物		
外構工事(フェンス、舗装他)	4,327,962	
看板工事	495,000	
減価償却累計額	△ 2,990,378	
車輛運搬具		
Nボックス	1,653,300	
減価償却累計額	△ 344,437	
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		
エアコン	1,114,358		
減価償却累計額	△ 1,085,482		
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	54,690,947		
(1) 無形固定資産			
水道施設利用権	51,493		
リース資産	0		
無形固定資産計	51,493		
(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	150,000		
出資金	20,000		
敷金	210,000		
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	380,000		
固定資産合計		55,122,440	
資産合計			62,950,643
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
ホンダクリオ島根 車両代	1,912,500		
厚生労働省 社会保険料	443,452		
労務費 利用者工賃	366,885		
車両リース料	137,780		
トヨタファイナンス ガソリン代	82,233		
出光クレジット ガソリン代	66,579		
エバーグリーン 電気代	38,438		
その他	225,289		
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	95,930		
社会保険料	218,552		
流動負債合計		3,668,638	
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	10,178,500		
長期運営資金借入金	21,943,000		
固定負債合計		32,121,500	
負債合計			35,790,138
正味財産合計			27,160,505