

貸借対照表

2015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	86,081,938	
未収金	28,233,294	
棚卸資産	146,611	
前払費用	1,518,653	
仮払金	20,000	
		116,000,496
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
土地	15,506,431	
建物	3,811,908	
建物付属設備	18,821,944	
構築物	726,319	
車両運搬具	1,844,055	
機械及び装置	2,086,374	
什器備品	4,066,265	
有形固定資産計	46,863,296	
(2)投資その他の資産		
敷金	3,736,000	
リサイクル預託金	49,790	
投資その他の資産計	3,785,790	
固定資産合計		50,649,086
資産合計		166,649,582
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	10,626,364	
前受金	0	
預り金	2,962,512	
仮受金	119,712	
商品券	0	
流動負債合計		13,708,588
2. 固定負債		
長期借入金	15,472,000	
固定負債合計		15,472,000
負債合計		29,180,588
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		112,238,302
当期正味財産増減額		25,230,692
正味財産合計		137,468,994
負債及び正味財産合計		166,649,582

財産目録

2015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	361,824	
伊予銀行	85,464,636	
郵貯銀行	255,478	
未収金		
国保連合会他	28,233,294	
棚卸資産	146,611	
前払費用	1,518,653	
仮払金	20,000	
流動資産合計		116,000,496
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
土地	15,506,431	
建物	3,811,908	
建物附属設備	18,821,944	
構築物	726,319	
車両運搬具	1,844,055	
機械及び装置	2,086,374	
什器備品	4,066,265	
(2) 投資その他の資産		
敷金		
預け敷金	3,736,000	
リサイクル預託金	49,790	
固定資産合計		50,649,086
資産合計		166,649,582
II 負債の部		
1. 流動負債		
商品券	0	
未払金		
3月分給料	5,026,278	
3月分その他	5,600,086	
前受金		
介護事業利用料他	0	
預り金		
源泉所得税他	181,512	
介護事業敷金他	2,781,000	
仮受金		
退去精算金他	119,712	
流動負債合計		13,708,588
2. 固定負債		
長期借入金		
伊予銀行	15,472,000	
固定負債合計		15,472,000
負債合計		29,180,588
正味財産		137,468,994

活動計算書

2014年 4月 1日 ~ 2015年 3月 31日 まで

(単位:円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員会費収入	175,000	
賛助会員会費収入	390,000	565,000
2. 受取寄付金		
寄付金収入	476,926	476,926
3. 受取助成金等		
助成金収入	1,950,893	
補助金収入	3,400,000	5,350,893
4. 事業収益		
自立支援費収益		
介護報酬収入	0	
訓練等給付費収入	135,386,930	
計画相談事業収入	4,823,110	
1割利用者負担金収入	1,450	
家賃収入他(ケア)	18,583,002	
その他事業収入	314,982	
就労支援事業収益	26,139,302	185,248,776
5. その他収益		
受取利息	14,377	14,377
経常収益計		191,655,972
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	55,136,264	
賞与	11,324,140	
法定福利費	9,180,283	
福利厚生費	1,932,900	
退職金	200,000	
人件費計	77,773,587	
(2) その他経費		
期首棚卸高(商品、製品)		
消耗品費	3,220,006	
委託料	4,375,396	
旅費交通費	728,342	
通信運搬費	1,550,881	
支払手数料	931,687	
給食費	199,000	
水道光熱費	5,333,375	
賃借料	13,264,800	
使用料	3,922,940	
修繕費	1,340,275	
燃料費	600,649	
減価償却費	11,169,351	
保険料	1,104,949	
諸会費	51,900	
会議費	31,880	
新聞図書費	83,801	
租税公課	261,160	
支払利息	241,118	
外注費	667,241	
内部外注費	428,792	
寄付金	6,895	
食材料費(ケア)	5,368,727	
日用品費(ケア)	773,041	
その他事業支出	57,650	
研修費	792,084	
シルバー外注費	7,520,817	
印刷製本費	631,685	
交際費	328,985	
内部費用	0	
管理諸費	0	
就労支援事業費	23,320,392	
期末棚卸		
その他経費計	88,307,819	
事業費計		166,081,406
2. 管理費		
(1) その他経費		
消耗品	1,300	
委託料	28,080	
内部外注費	211,275	
接待交際費	14,040	
寄付金	5,000	
租税公課	79,357	
支払手数料	4,822	
減価償却費	0	
その他経費計	343,874	
管理費計		343,874
経常費用計		166,425,280
当期正味財産増減額		25,230,692
前期繰越正味財産額		112,238,302
次期繰越正味財産額		137,468,994

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 2011年11月20日 一部改正 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で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況
事業別損益の状況は以下の通りです。

科 目	(単位:円)					
	高齢者介護事業	就労継続支援事業	相談計画事業	事業部門計	本部	合計
I 経常収益						
1. 受取会費						
正会員会費収入	0	0	0	0	175,000	175,000
賛助会員会費収入	0	0	0	0	390,000	390,000
2. 受取寄付金	0	30,000	0	30,000	446,926	476,926
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0
助成金収入	0	900,000	1,050,893	1,950,893	0	1,950,893
補助金収入	3,400,000	0	0	3,400,000	0	3,400,000
4. 事業収入						
自立支援費収益				0		
介護報酬収入	0	0	0	0	0	0
訓練給付費収入	40,999,560	94,387,370	0	135,386,930	0	135,386,930
計画相談事業収入	0	0	4,823,110	4,823,110	0	4,823,110
利用者負担金収入	0	1,450	0	1,450	0	1,450
家賃収入他(ケア)	18,583,002	0	0	18,583,002	0	18,583,002
その他事業収入	173,219	69,620	0	242,839	72,143	314,982
就労継続支援事業収益	0	26,139,302	0	26,139,302	0	26,139,302
5. その他収益						
受取利息	52	750	0	802	13,575	14,377
経常収益計	63,155,833	121,528,492	5,874,003	190,558,328	1,097,644	191,655,972
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	19,478,712	31,308,064	4,349,488	55,136,264		55,136,264
賞与	3,655,140	6,819,000	850,000	11,324,140		11,324,140
法定福利費	2,856,741	5,512,677	810,865	9,180,283		9,180,283
福利厚生費	607,707	1,192,413	132,780	1,932,900		1,932,900
退職金	100,000	100,000		200,000		200,000
人件費計	26,698,300	44,932,154	6,143,133	77,773,587	0	77,773,587
(2) その他経費						
期首棚卸高(商品、製品)	0	0	0	0		0
消耗品費	773,637	2,135,489	310,880	3,220,006	1,300	3,221,306
委託料	1,710,831	2,518,765	145,800	4,375,396	28,080	4,403,476
旅費交通費	62,475	650,129	15,738	728,342	0	728,342
通信運搬費	1,142,045	332,450	76,386	1,550,881	0	1,550,881
支払手数料	298,269	604,018	29,400	931,687	4,822	936,509
水道光熱費	3,485,543	1,810,986	36,846	5,333,375	0	5,333,375
賃借料	7,189,400	5,929,600	145,800	13,264,800	0	13,264,800
使用料	2,213,940	1,709,000	0	3,922,940	0	3,922,940
修繕費	316,510	929,039	94,726	1,340,275	0	1,340,275
燃料費	141,881	458,768	0	600,649	0	600,649
給食費	0	199,000	0	199,000	0	199,000
減価償却費	5,362,012	5,766,641	40,698	11,169,351	0	11,169,351
保険料	396,328	703,783	4,838	1,104,949	0	1,104,949
諸会費	22,440	29,460	0	51,900	0	51,900
会議費	2,400	29,480	0	31,880	0	31,880
新聞図書費	3,188	80,613	0	83,801	0	83,801
租税公課	156,710	104,450	0	261,160	79,357	340,517
支払利息	241,118	0	0	241,118	0	241,118
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0
外注費	0	0	0	0	211,275	211,275
内部外注費	468,200	627,833	0	1,096,033	0	1,096,033
寄付金	0	6,895	0	6,895	5,000	11,895
食材料費(ケア)	5,368,727	0	0	5,368,727	0	5,368,727
日用品費(ケア)	773,041	0	0	773,041	0	773,041
その他事業支出	55,650	2,000	0	57,650	0	57,650
研修費	64,000	692,254	35,830	792,084	0	792,084
シルバー外注費	6,367,680	1,153,137	0	7,520,817	0	7,520,817
印刷製本費	314,975	316,710	0	631,685	0	631,685
接待交際費	135,298	172,505	21,182	328,985	14,040	343,025
内部費用	0	0	0	0	0	0
管理諸費	0	0	0	0	0	0
慶弔費	0	0	0	0	0	0
就労継続支援事業費	0	23,320,392	0	23,320,392	0	23,320,392
期末棚卸高(商品、製品)	0	0	0	0	0	0
その他経費計	37,066,298	50,283,397	958,124	88,307,819	343,874	88,651,693
事業費計	63,764,598	95,215,551	7,101,257	166,081,406	343,874	166,425,280
当期経常増減額	△ 608,765	26,312,941	△ 1,227,254	24,476,922	753,770	25,230,692

3. 固定資産の増減内訳
 固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科目	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、建物附属設備	53,821,596	941,760		54,763,356	△ 32,129,504	22,633,852
構築物	1,047,567			1,047,567	△ 321,248	726,319
車両運搬具	5,798,741	2,386,034		8,184,775	△ 6,340,720	1,844,055
機械装置	21,631,250			21,631,250	△ 19,544,876	2,086,374
器具備品	14,097,380	2,020,468		16,117,848	△ 12,051,583	4,066,265
土地	15,506,431			15,506,431		15,506,431
投資その他の資産						
敷金他	3,787,740	18,050		3,785,790		3,785,790
合計	115,670,705	5,366,312	0	121,037,017	△ 70,387,931	50,649,086

4. 借入金を増減内訳
 借入金を増減は以下の通りです。

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金 伊予銀行	16,780,000	0	1,308,000	15,472,000

5. 役員及びその近親者との取引の内容

(単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
賃借料(中井ホーム分)	13,264,800	3,600,000
活動計算書計	13,264,800	3,600,000
(貸借対照表)		
貸借対照表計	0	0

6. 就労継続支援事業の内訳
 就労継続支援事業の内訳は、次表のとおりである。

6. 就労継続支援事業の内訳
 就労継続支援事業の事業別の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

勘定科目	就労継続支援B型			合計
	どんまい	ゆつくり	咲々屋	
I 就労継続支援事業収益				
就労継続支援事業収益	5,619,974	11,818,847	8,700,481	26,139,302
就労継続支援事業収益合計	5,619,974	11,818,847	8,700,481	26,139,302
II 就労継続支援事業費				
1. 就労継続支援事業販売原価				
期首製品(商品)棚卸高				0
当期就労継続支援事業製造原価				0
①材料費				0
期首材料棚卸高	85,846	79,200	0	165,046
当期材料仕入高	478,096	6,190,153	3,840,057	10,508,306
期末材料棚卸高	-94,009	-29,802	-22,800	-146,611
当期材料費	469,933	6,239,551	3,817,257	10,526,741
②労務費				0
利用者工賃	3,795,893	5,605,600	2,901,490	12,302,983
当期労務費	3,795,893	5,605,600	2,901,490	12,302,983
③経費				0
当期経費	490,423	245		490,668
当期就労継続支援事業製造原価	4,756,249	11,845,396	6,718,747	23,320,392
当期商品仕入高	0	0	0	0
期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	0
差引:就労継続支援販売原価	4,756,249	11,845,396	6,718,747	23,320,392
2. 販売費及び一般管理費				
販売費及び一般管理費	0	0	0	0
就労継続支援事業費合計	4,756,249	11,845,396	6,718,747	23,320,392
就労継続支援事業増減額	863,725	-26,549	1,981,734	2,818,910