

貸借対照表

2016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	118,124,395		
未収金	28,466,514		
棚卸資産	437,884		
前渡金	67,200		
前払費用	1,484,778		
仮払金	20,000		
		148,600,771	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
土地	15,506,431		
建物	2,313,218		
建物付属設備	16,755,363		
構築物	598,804		
車両運搬具	1,571,232		
機械及び装置	1,226,770		
什器備品	2,398,724		
有形固定資産計	40,370,542		
(2)投資その他の資産			
敷金	3,742,000		
リサイクル預託金	56,540		
投資その他の資産計	3,798,540		
固定資産合計		44,169,082	
資産合計			192,769,853
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,212,511		
前受金	648,500		
預り金	3,299,282		
仮受金	528,859		
商品券	69,300		
未払法人税等	295,000		
流動負債合計		17,053,452	
2. 固定負債			
長期借入金	14,164,000		
固定負債合計		14,164,000	
負債合計			31,217,452
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		137,468,994	
当期正味財産増減額		24,083,407	
正味財産合計			161,552,401
負債及び正味財産合計			192,769,853

財産目録

2016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	470,507	
伊予銀行(普通預金)	47,183,410	
郵貯銀行	470,478	
伊予銀行(定期預金)	70,000,000	
未収金		
国保連合会他	28,466,514	
棚卸資産	437,884	
前渡金	67,200	
前払費用	1,484,778	
仮払金	20,000	
流動資産合計		148,600,771
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
土地	15,506,431	
建物	2,313,218	
建物附属設備	16,755,363	
構築物	598,804	
車両運搬具	1,571,232	
機械及び装置	1,226,770	
什器備品	2,398,724	
(2)投資その他の資産		
敷金		
預け敷金	3,742,000	
リサイクル預託金	56,540	
固定資産合計		44,169,082
資産合計		192,769,853
II 負債の部		
1. 流動負債		
商品券	69,300	
未払金		
3月分給料	5,599,962	
3月分その他	6,612,549	
前受金		
グループホーム4月分家賃 他	648,500	
預り金		
源泉所得税他	287,089	
介護事業敷金他	3,012,193	
仮受金		
まんでん企画 東進四国 他	528,859	
未払法人税等	295,000	
流動負債合計		17,053,452
2. 固定負債		
長期借入金		
伊予銀行	14,164,000	
固定負債合計		14,164,000
負債合計		31,217,452
正味財産		161,552,401

活動計算書

2015年 4月 1日 ~ 2016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	180,000	
賛助会員会費収入	325,000	505,000
2. 受取寄付金		
寄付金収入	836,864	836,864
3. 受取助成金等		
助成金収入	2,132,509	
補助金収入	3,760,920	5,893,429
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	141,858,818	
計画相談事業収入	5,731,600	
1割利用者負担金収入	52,462	
家賃収入他(ケア)	17,956,686	
その他事業収入	1,512,230	
就労支援事業収益	29,649,859	196,761,655
5. その他収益		
受取利息	20,007	20,007
経常収益計		204,016,955
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	65,511,228	
賞与	14,465,761	
法定福利費	10,367,893	
福利厚生費	2,112,862	
退職金	340,000	
人件費計	92,797,744	
(2)その他経費		
期首棚卸高(商品・製品)	0	
消耗品費	2,701,878	
委託料	4,424,346	
旅費交通費	787,170	
通信運搬費	1,551,343	
支払手数料	1,038,339	
給食費	255,500	
水道光熱費	5,268,459	
賃借料	13,264,800	
使用料	3,806,494	
修繕費	3,482,691	
燃料費	765,234	
減価償却費	8,186,425	
保険料	1,102,183	
諸会費	72,750	
会議費	900	
新聞図書費	54,052	
租税公課	328,900	
支払利息	222,668	
内部外注費	845,985	
寄付金	13,000	
食材料費(ケア)	6,145,164	
日用品費(ケア)	1,095,000	
その他事業支出	49,940	
研修費	896,260	
シルバー外注費	787,770	
印刷製本費	640,782	
交際費	137,094	
内部費用	0	
管理諸費	0	
就労支援事業費	28,839,145	
期末棚卸	0	
その他経費計	86,764,272	
事業費計		179,562,016
2. 管理費		
(1)その他経費		
接待交際費	0	
慶弔費	0	
租税公課	47,072	
支払手数料	29,460	
減価償却費	0	
その他経費計	76,532	
管理費計		76,532
経常費用計		179,638,548
財産振替前当期収支差額		24,378,407
法人税、住民税及び事業税		295,000
当期正味財産増減額		24,083,407
前期繰越正味財産額		137,468,994
次期繰越正味財産額		161,552,401

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)					
	共同生活介護事業	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	180,000	180,000
賛助会員会費収入	0	0	0	0	325,000	325,000
2. 受取寄付金	179,000	248,000	45,000	472,000	364,864	836,864
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0
助成金収入	0	530,000	1,596,509	2,126,509	6,000	2,132,509
補助金収入	3,390,000	0	0	3,390,000	370,920	3,760,920
4. 事業収入						
自立支援費収益						
介護報酬収入	0	0	0	0	0	0
訓練給付費収入	45,208,050	96,650,768	0	141,858,818	0	141,858,818
計画相談事業収入	0	0	5,731,600	5,731,600	0	5,731,600
利用者負担金収入	0	52,462	0	52,462	0	52,462
家賃収入他(ケア)	17,956,686	0	0	17,956,686	0	17,956,686
その他事業収入	603,574	582,646	198,000	1,384,220	128,010	1,512,230
就労継続支援事業収益	0	29,649,859	0	29,649,859	0	29,649,859
5. その他収益						
受取利息	39	1,569	0	1,608	18,399	20,007
経常収益計	67,337,349	127,715,304	7,571,109	202,623,762	1,393,193	204,016,955
II 経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給料手当	24,390,019	36,659,221	4,461,988	65,511,228	0	65,511,228
賞与	4,437,669	8,940,545	1,087,547	14,465,761	0	14,465,761
法定福利費	3,058,227	6,454,604	855,062	10,367,893	0	10,367,893
福利厚生費	640,972	1,369,112	102,778	2,112,862	0	2,112,862
退職金	20,000	320,000	0	340,000	0	340,000
人件費計	32,546,887	53,743,482	6,507,375	92,797,744	0	92,797,744
(2) その他経費						
期首棚卸高(商品、製品)	0	0	0	0	0	0
消耗品費	926,894	1,700,152	33,205	2,660,251	41,627	2,701,878
委託料	1,450,076	2,974,270	0	4,424,346	0	4,424,346
旅費交通費	44,210	741,750	1,210	787,170	0	787,170
通信運搬費	1,097,936	336,538	116,869	1,551,343	0	1,551,343
支払手数料	494,642	489,805	10,908	995,355	42,984	1,038,339
水道光熱費	3,316,722	1,904,815	46,922	5,268,459	0	5,268,459
貸借料	6,984,000	6,160,800	120,000	13,264,800	0	13,264,800
使用料	2,214,802	1,591,692	0	3,806,494	0	3,806,494
修繕費	2,342,121	1,140,570	0	3,482,691	0	3,482,691
燃料費	255,108	469,323	40,803	765,234	0	765,234
給食費	900	254,600	0	255,500	0	255,500
減価償却費	5,412,177	2,730,824	43,424	8,186,425	0	8,186,425
保険料	480,098	597,002	25,083	1,102,183	0	1,102,183
諸会費	25,040	32,710	0	57,750	15,000	72,750
会議費	900	0	0	900	0	900
新聞図書費	0	43,252	0	43,252	10,800	54,052
租税公課	172,400	156,500	0	328,900	0	328,900
支払利息	222,668	0	0	222,668	0	222,668
内部外注費	480,000	32,400	0	512,400	333,585	845,985
寄付金	0	13,000	0	13,000	0	13,000
食材料費(ケア)	6,145,164	0	0	6,145,164	0	6,145,164
日用品費(ケア)	1,095,000	0	0	1,095,000	0	1,095,000
その他事業支出	49,940	0	0	49,940	0	49,940
研修費	147,702	668,086	53,472	869,260	27,000	896,260
シルバー外注費	0	787,770	0	787,770	0	787,770
印刷製本費	288,932	351,850	0	640,782	0	640,782
接待交際費	74,583	62,511	0	137,094	0	137,094
就労支援事業費	0	28,839,145	0	28,839,145	0	28,839,145
期末棚卸高(商品、製品)	0	0	0	0	0	0
その他経費計	33,722,015	52,079,365	491,896	86,293,276	470,996	86,764,272
事業費計	66,268,902	105,822,847	6,999,271	179,091,020	470,996	179,562,016
2. 管理費						
(1) その他経費						
租税公課	0	271	0	271	46,801	47,072
支払手数料	0	0	0	0	29,460	29,460
その他経費計	0	271	0	271	76,261	76,532
管理費計	0	271	0	271	76,261	76,532
経常費用計	66,268,902	105,823,118	6,999,271	179,091,291	547,257	179,638,548
当期経常増減額	1,068,447	21,892,186	571,838	23,532,471	845,936	24,378,407

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	54,763,356	1,107,540		55,870,896	△ 36,802,315	19,068,581
構築物	1,047,567			1,047,567	△ 448,763	598,804
車両運搬具	8,184,775	1,161,670		9,346,445	△ 7,775,213	1,571,232
機械装置	21,631,250	764,640		22,395,890	△ 21,169,120	1,226,770
器具備品	15,979,848			15,979,848	△ 13,581,124	2,398,724
土地	15,506,431			15,506,431		15,506,431
投資その他の資産						
敷金他	3,785,790	12,750		3,798,540		3,798,540
合計	120,899,017	3,046,600	0	123,945,617	△ 79,776,535	44,169,082

4. 借入金の増減内訳

借入金の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	15,472,000	0	1,308,000	14,164,000

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	内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	ゆっくり	咲々屋	
I 就労継続支援事業収益				
就労継続支援事業収益	5,536,762	9,611,158	14,501,939	29,649,859
就労継続支援事業収益合計	5,536,762	9,611,158	14,501,939	29,649,859
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				
期首材料棚卸高	94,009	29,802	22,800	146,611
当期材料仕入高	1,042,559	4,397,750	6,848,880	12,289,189
期末材料棚卸高	-407,925	-29,959	0	-437,884
当期材料費	728,643	4,397,593	6,871,680	11,997,916
②労務費				
利用者工賃	3,984,075	5,096,500	5,897,000	14,977,575
当期労務費	3,984,075	5,096,500	5,897,000	14,977,575
③経費				
支払手数料	648	5,184	12,420	18,252
外注費	505,223	0	0	505,223
減価償却費	0	0	1,340,179	1,340,179
当期経費	505,871	5,184	1,352,599	1,863,654
当期就労継続支援事業製造原価	5,218,589	9,499,277	14,121,279	28,839,145
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	5,218,589	9,499,277	14,121,279	28,839,145
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	5,218,589	9,499,277	14,121,279	28,839,145
就労継続支援事業増減額	318,173	111,881	380,660	810,714