

様式1:活動計算書

活動計算書

25年 4月 1日から26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	100,000	100,000
2. 受取寄付金 受取寄付金	13,648	13,648
3. 受取助成金等 受取助成金	63,000	63,000
4. 事業収益 介護報酬	96,553,713	
作業所売上	24,967,204	
飲食店売上	9,674,082	
送迎料収入	1,146,208	
その他売上	73,260	132,414,467
5. その他収益 受取利息	3,350	
雑収入	56,863	60,213
経常収益計		132,651,328
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費 給料手当	21,645,748	
通勤費	674,873	
福利厚生費	451,304	
人件費計	22,771,925	
(2) その他経費 売上原価	7,844,570	
外注費	1,455,032	
商品仕入	157,613	
広告宣伝費	726,761	
会議費	24,392	
旅費交通費	232,119	
車両費	690,975	
通信運搬費	489,861	
消耗品費	3,723,029	
修繕費	283,019	
水道光熱費	1,876,078	
賃借料	3,373,787	
減価償却費	1,668,357	
保険料	884,820	
諸会費	3,000	
租税公課	8,600	
図書研究費	36,477	
支払手数料	217,773	
貸倒償却	320,761	
雑費	906,844	
その他経費計	24,923,868	
事業費計		47,695,793
2. 管理費		
(1) 人件費 役員報酬	4,945,000	
給料手当	44,154,442	
法定福利費	6,301,711	
通勤費	2,348,455	

様式1:活動計算書

活動計算書

25年 4月 1日から26年 3月31日まで

(単位:円)

科目		金額	
	福利厚生費	1,580,497	
	人件費計	59,330,105	
(2)	その他経費		
	外注費	48,357	
	広告宣伝費	74,126	
	会議費	40,619	
	旅費交通費	662,443	
	車両費	78,349	
	通信運搬費	245,405	
	消耗品費	776,280	
	修繕費	101,516	
	減価償却費	102,577	
	試作費	16,306	
	水道光熱費	1,319,821	
	交際接待費	413,023	
	賃借料	12,985,911	
	図書研究費	164,196	
	保険料	65,620	
	諸会費	202,648	
	支払利息	311,733	
	貸倒引当金繰入	12,000	
	管理諸費	1,512,774	
	租税公課	1,886,287	
	支払手数料	216,031	
	雑費	216,454	
	その他経費計	21,452,476	
	管理費計		80,782,581
	経常費用計		128,478,374
	当期経常増減額		4,172,954
III	経常外収益		
	1. 固定資産売却益		
	2. 過年度損益修正益		
	経常外収益計		0
IV	経常外費用		
	1. 固定資産除・売却損		
	2. 雑損失		238,096
	3. 過年度損益修正損		
	経常外費用計		238,096
V	経理区分振替額		
	経理区分振替額		
	当期正味財産増減額		3,934,858
	前期繰越正味財産額		14,701,467
	次期繰越正味財産額		18,636,325

(注) 特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

様式2:貸借対照表

貸借対照表

26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	15,719,868		
未収金	10,220		
棚卸資産	1,353,421		
売掛金	2,992,860		
介護報酬未収金	15,173,220		
自己負担未収金	207,114		
前払費用	1,291,060		
立替金	3,200		
貸倒引当金(△)	-123,000		
流動資産合計		36,627,963	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	1,410,475		
車両運搬具	231,047		
什器備品	388,775		
有形固定資産計	2,030,297		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
敷金	3,240,450		
保証金	89,710		
出資金	300,000		
長期前払費用	220,279		
投資その他の資産計	3,850,439		
固定資産合計		5,880,736	
資産合計			42,508,699
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金			
未払金	8,525,101		
預り金	1,025,933		
未払法人税・消費税等	626,500		
流動負債合計		10,177,534	
2. 固定負債			
長期借入金	13,694,840		
固定負債合計		13,694,840	
負債合計			23,872,374
III 正味財産の部			
1. 正味財産			
前期繰越正味財産		14,701,467	
当期正味財産増減額		3,934,858	
正味財産合計			18,636,325
負債及び正味財産合計			42,508,699

様式3:財務諸表の注記

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。

(2) 引当金の計上基準

・貸倒引当金

貸倒引当金は法人税法による法定繰入率によっています。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法によっています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜経理方式によっています。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 事業費の内訳

(単位：円)

科目	居宅介護	就労移行支援	就労継続支援B型	移送サービス	合計
(1) 人件費					
給料手当	4,145,893	7,524,430	9,967,825	7,600	21,645,748
通勤費	674,873				674,873
福利厚生費		228,681	222,623		451,304
					0
人件費計	4,820,766	7,753,111	10,190,448	7,600	22,771,925
(2) その他経費					
材料費		3,330,402	4,513,406	762	7,844,570
外注費		799,167	655,865		1,455,032
車両費	39,747	166,392	137,041	347,795	690,975
消耗品費	228,510	1,909,780	1,521,644	63,095	3,723,029
減価償却費	10,813	860,653	702,279	94,612	1,668,357
その他	738,081	4,574,908	3,555,477	673,439	9,541,905
					0
その他経費計	1,017,151	11,641,302	11,085,712	1,179,703	24,923,868
合計	5,837,917	19,394,413	21,276,160	1,187,303	47,695,793

4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内 容	金 額	算 定 方 法
該当なし		

5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位：円)

内 容	金 額	算 定 方 法
該当なし		

様式3:財務諸表の注記

財務諸表の注記

6. 使途等が制約された寄付等の内訳
 使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
該当なし				0	
				0	
				0	
				0	
合計	0	0	0	0	

7. 固定資産の増減内訳

(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	1,650,000			1,650,000	239,525	1,410,475
車両運搬具	4,703,007			4,703,007	4,471,960	231,047
什器備品	3,385,905			3,385,905	2,997,130	388,775
少額資産	0	1,351,959	1,351,959	0		0
投資その他の資産						
敷金	3,240,450			3,240,450		3,240,450
保証金・出資金他	366,710	313,530	70,251	609,989		609,989
合計	13,346,072	1,665,489	1,422,210	13,589,351	7,708,615	5,880,736

8. 借入金を増減内訳

(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(銀行)	15,324,000		4,008,000	11,316,000
長期借入金(役員)	3,385,916		1,007,076	2,378,840
合計	18,709,916	0	5,015,076	13,694,840

9. 役員及びその近親者との取引の内容
 役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(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) 役員報酬	4,945,000	4,945,000
活動計算書計 (貸借対照表)	4,945,000	4,945,000
長期借入金	13,694,840	2,378,840
貸借対照表計	13,694,840	2,378,840

様式5:財産目録

財産目録

26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			
手元現金	789,524		
三井住友銀行札幌支店	12,045,282		
北海道銀行南1条支店	557,026		
北洋銀行札幌営業本部	2,328,036		
未収金	10,220		
棚卸資産			
材料	1,339,610		
貯蔵品	13,811		
売掛金	2,992,860		
介護報酬未収金			
居宅介護	2,770,201		
就労移行支援	6,785,671		
就労継続支援B型	5,617,348		
自己負担未収金	207,114		
立替金	3,200		
前払費用			
家賃	1,145,920		
その他	145,140		
貸倒引当金	-123,000		
流動資産合計		36,627,963	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物			
桐越ビル1階内装工事	1,410,475		
車両運搬具			
車両3台	231,047		
什器備品			
パーテーション	30,441		
パソコン及びPC用品	66,398		
タイルカーペット一式	291,936		
有形固定資産計	2,030,297		
(2) 投資その他の資産			
敷金	3,240,450		
保証金	89,710		
出資金	300,000		
長期前払費用	220,279		
投資その他の資産計	3,850,439		
固定資産合計		5,880,736	
資産合計			42,508,699
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
人件費	4,476,249		
材料費・外注費	612,724		
リース	2,579,430		
光熱費他事務所経費	856,698		
預り金			
源泉所得税預り金	172,333		
住民税預り金	89,300		
親睦会費預り金	66,000		
その他預り金	15,800		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	556,500		

様式5:財産目録

財産目録

26年 3月31日現在

(単位:円)

科目	金額		
預り修繕費用	682,500		
流動負債合計		10,177,534	
2. 固定負債			
長期借入金			
北洋銀行	11,316,000		
役員借入金	2,378,840		
固定負債合計		13,694,840	
負債合計			23,872,374
正味財産			18,636,325