

様式1:活動計算書

活動計算書

平成26年 4月 1日から平成27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 | 0 | 0 |
| 3. 受取助成金等 | | |
| 受取助成金 | 0 | 0 |
| 4. 事業収益 | | |
| 介護報酬 | 89,010,376 | |
| 作業所売上 | 34,673,456 | |
| 飲食店売上 | 18,943,467 | |
| 送迎料収入 | 4,390 | |
| その他売上 | 677,742 | 143,309,431 |
| 5. その他収益 | | |
| 受取利息 | 2,720 | |
| 雑収入 | 1,103 | 3,823 |
| 経常収益計 | | 143,413,254 |
| II 経常費用 | | |
| 1. 事業費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 給料手当 | 56,932,649 | |
| 通勤費 | 2,363,298 | |
| 法定福利費 | 6,064,183 | |
| 福利厚生費 | 5,829,254 | |
| 人件費計 | 71,189,384 | |
| (2) その他経費 | | |
| 材料費 | 11,370,390 | |
| 外注費 | 10,843,488 | |
| 商品仕入 | 2,140,202 | |
| 広告宣伝費 | 634,515 | |
| 会議費 | 25,201 | |
| 旅費交通費 | 261,943 | |
| 車両費 | 528,122 | |
| 通信運搬費 | 806,636 | |
| 消耗品費 | 4,628,097 | |
| 修繕費 | 196,890 | |
| 水道光熱費 | 2,296,486 | |
| 貸借料 | 6,301,953 | |
| 減価償却費 | 559,021 | |
| 保険料 | 538,093 | |
| 諸会費 | 42,850 | |
| 租税公課 | 2,638,004 | |
| 図書研究費 | 265,831 | |
| 支払手数料 | 644,658 | |
| 商品廃棄損 | 9,077 | |
| 雑費 | 933,259 | |
| その他経費計 | 45,664,716 | |
| 事業費計 | | 116,854,100 |
| 2. 管理費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 役員報酬 | 4,977,456 | |
| 給料手当 | 7,461,697 | |
| 法定福利費 | 1,349,113 | |
| 通勤費 | 283,944 | |
| 福利厚生費 | 452,376 | |
| 退職給付費用 | 246,172 | |
| 人件費計 | 14,770,758 | |

様式1:活動計算書

活動計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

| 科目 | 金額 | | |
|--------------|------------|------------|-------------|
| (2) その他経費 | | | |
| 広告宣伝費 | 13,000 | | |
| 会議費 | 75,402 | | |
| 旅費交通費 | 607,955 | | |
| 車両費 | 146,004 | | |
| 通信運搬費 | 9,269 | | |
| 消耗品費 | 66,912 | | |
| 水道光熱費 | 1,178,268 | | |
| 交際接待費 | 442,326 | | |
| 賃借料 | 10,950,741 | | |
| 図書研究費 | 115,644 | | |
| 保険料 | 24,270 | | |
| 諸会費 | 203,000 | | |
| 支払利息 | 212,998 | | |
| 貸倒引当金繰入 | 13,000 | | |
| 管理諸費 | 1,315,564 | | |
| 租税公課 | 127,947 | | |
| 支払手数料 | 95,564 | | |
| 雑費 | 42,300 | | |
| その他経費計 | 15,640,164 | | |
| 管理費計 | | 30,410,922 | |
| 経常費用計 | | | 147,265,022 |
| 当期経常増減額 | | | -3,851,768 |
| 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 | | 1,292 | |
| 3. 過年度損益修正損 | | | |
| 経常外費用計 | | | 1,292 |
| V 経理区分振替額 | | | |
| 経理区分振替額 | | | |
| 当期正味財産増減額 | | | -3,853,060 |
| 前期繰越正味財産額 | | | 18,636,325 |
| 次期繰越正味財産額 | | | 14,783,265 |

(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

平成27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 | 14,739,868 | | |
| 未収金 | 18,826 | | |
| 棚卸資産 | 651,720 | | |
| 売掛金 | 6,397,159 | | |
| 介護報酬未収金 | 13,872,677 | | |
| 自己負担未収金 | 42,042 | | |
| 前払費用 | 1,632,017 | | |
| 立替金 | 107,750 | | |
| 貸倒引当金(△) | -136,000 | | |
| 流動資産合計 | | 37,326,059 | |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| 建物 | 1,299,925 | | |
| 車両運搬具 | 137,670 | | |
| 什器備品 | 266,581 | | |
| 有形固定資産計 | 1,704,176 | | |
| (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 | 3,485,250 | | |
| 保証金 | 68,710 | | |
| 出資金 | 300,000 | | |
| 長期前払費用 | 136,771 | | |
| 投資その他の資産計 | 3,990,731 | | |
| 固定資産合計 | | 5,694,907 | |
| 資産合計 | | | 43,020,966 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 短期借入金 | | | |
| 未払金 | 12,256,853 | | |
| 預り金 | 975,214 | | |
| 未払法人税・消費税等 | 1,356,500 | | |
| 流動負債合計 | | 14,588,567 | |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 13,649,134 | | |
| 固定負債合計 | | 13,649,134 | |
| 負債合計 | | | 28,237,701 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 正味財産 | | | |
| 前期繰越正味財産 | | 18,636,325 | |
| 当期正味財産増減額 | | -3,853,060 | |
| 正味財産合計 | | | 14,783,265 |
| 負債及び正味財産合計 | | | 43,020,966 |

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 | 就労移行（札幌） | 継続B型（札幌） | 就労移行（岩見沢） | 継続B型（岩見沢） | 料理茶屋藻岩 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| (1) 人件費 | | | | | |
| 給料手当 | 17,026,402 | 15,663,621 | 7,382,418 | 8,582,865 | 2,038,232 |
| 通勤費 | 653,090 | 575,634 | 224,156 | 488,377 | 111,120 |
| 法定福利費 | 1,755,894 | 1,382,633 | 951,855 | 787,685 | 307,187 |
| 福利厚生費 | 2,266,903 | 1,625,496 | 681,279 | 914,736 | 133,352 |
| 人件費計 | 21,702,289 | 19,247,384 | 9,239,708 | 10,773,663 | 2,589,891 |
| (2) その他経費 | | | | | |
| 材料費 | 475,383 | 640,150 | 2,331,811 | 3,883,856 | 3,969,190 |
| 外注費 | 7,672,697 | 1,430,799 | 372,251 | 639,712 | 573,268 |
| 商品仕入 | 982,600 | 672,723 | 308 | 242 | 484,329 |
| 車両費 | 289,609 | 215,828 | | | |
| 消耗品費 | 1,554,863 | 1,171,523 | 413,177 | 534,891 | 605,671 |
| 減価償却費 | 139,023 | 114,257 | 70,272 | 124,919 | 110,550 |
| その他 | 3,547,075 | 2,521,129 | 1,843,358 | 3,209,998 | 3,377,288 |
| その他経費計 | 14,661,250 | 6,766,409 | 5,031,177 | 8,393,618 | 9,120,296 |
| 合計 | 36,363,539 | 26,013,793 | 14,270,885 | 19,167,281 | 11,710,187 |

| 科目 | アミューズメント事業部 | 移送サービス | 居宅介護 | 移動 | 合計 |
|-----------|-------------|---------|---------|--------|-------------|
| (1) 人件費 | | | | | |
| 給料手当 | 5,896,673 | 193,501 | 81,791 | 67,146 | 56,932,649 |
| 通勤費 | 293,892 | 3,936 | 7,190 | 5,903 | 2,363,298 |
| 法定福利費 | 856,731 | 22,198 | | | 6,064,183 |
| 福利厚生費 | 204,188 | 3,300 | | | 5,829,254 |
| 人件費計 | 7,251,484 | 222,935 | 88,981 | 73,049 | 71,189,384 |
| (2) その他経費 | | | | | |
| 材料費 | 70,000 | | | | 11,370,390 |
| 外注費 | 154,761 | | | | 10,843,488 |
| 商品仕入 | | | | | 2,140,202 |
| 車両費 | | 22,685 | | | 528,122 |
| 消耗品費 | 347,950 | 22 | | | 4,628,097 |
| 減価償却費 | | | | | 559,021 |
| その他 | 969,422 | 90,238 | 33,268 | 3,620 | 15,595,396 |
| その他経費計 | 1,542,133 | 112,945 | 33,268 | 3,620 | 45,664,716 |
| 合計 | 8,793,617 | 335,880 | 122,249 | 76,669 | 116,854,100 |

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 |

様式3:財務諸表の注記

財務諸表の注記

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 |
|-----|-----|--|
| | | ボランティアによる役務の提供はありましたが、その役務の提供に関する会計上の処理は行わず、財務諸表の注記も活動計算書の計上もしていません。 |

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 | |
| | | | | 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 | 350,075 | 1,299,925 |
| 車両運搬具 | 4,703,007 | | | 4,703,007 | 4,565,337 | 137,670 |
| 什器備品 | 3,385,905 | | | 3,385,905 | 3,119,324 | 266,581 |
| 少額資産 | 0 | 232,900 | 232,900 | 0 | | 0 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 敷金 | 3,240,450 | 244,800 | | 3,485,250 | | 3,485,250 |
| 保証金・出資金他 | 609,989 | | 104,508 | 505,481 | | 505,481 |
| 合計 | 13,589,351 | 477,700 | 337,408 | 13,729,643 | 8,034,736 | 5,694,907 |

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) | 11,316,000 | | 4,008,000 | 7,308,000 |
| 長期借入金(役員) | 2,378,840 | | 1,037,706 | 1,341,134 |
| 長期借入金(協力債) | | 5,000,000 | | 5,000,000 |
| 合計 | 13,694,840 | 5,000,000 | 5,045,706 | 13,649,134 |

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 | 4,977,456 | 4,977,456 |
| 活動計算書計 | 4,977,456 | 4,977,456 |
| (貸借対照表) | | |
| 長期借入金 | 13,649,134 | 6,341,134 |
| 貸借対照表計 | 13,649,134 | 6,341,134 |

様式5:財産目録

財産目録

平成27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 | 789,374 | |
| 三井住友銀行札幌支店 | 3,605,708 | |
| 北海道銀行南1条支店 | 791,479 | |
| 北洋銀行札幌営業本部 | 9,553,307 | |
| 未収金 | 18,826 | |
| 棚卸資産 | | |
| 材料 | 636,400 | |
| 貯蔵品 | 15,320 | |
| 売掛金 | 6,397,159 | |
| 介護報酬未収金 | | |
| 就労移行支援 | 8,325,207 | |
| 就労継続支援B型 | 5,547,470 | |
| 自己負担未収金 | 42,042 | |
| 立替金 | 107,750 | |
| 前払費用 | | |
| 家賃 | 1,301,730 | |
| その他 | 330,287 | |
| 貸倒引当金 | -136,000 | |
| 流動資産合計 | | 37,326,059 |
| 2. 固定資産 | | |
| (1) 有形固定資産 | | |
| 建物 | | |
| 桐越ビル1階内装工事 | 1,299,925 | |
| 車両運搬具 | | |
| 車両3台 | 137,670 | |
| 什器備品 | | |
| パーテーション | 22,831 | |
| パソコン及びPC用品 | 49,028 | |
| タイルカーペット一式 | 194,722 | |
| 有形固定資産計 | 1,704,176 | |
| (2) 投資その他の資産 | | |
| 敷金 | 3,485,250 | |
| 保証金 | 68,710 | |
| 出資金 | 300,000 | |
| 長期前払費用 | 136,771 | |
| 投資その他の資産計 | 3,990,731 | |
| 固定資産合計 | | 5,694,907 |
| 資産合計 | | 43,020,966 |
| II 負債の部 | | |
| 1. 流動負債 | | |
| 未払金 | | |
| 人件費 | 5,288,589 | |
| 材料費・外注費 | 5,366,594 | |
| リース | 1,601,670 | |
| 預り金 | | |
| 源泉所得税預り金 | 127,178 | |
| 住民税預り金 | 68,200 | |
| 親睦会費預り金 | 69,000 | |
| その他預り金 | 28,336 | |
| 未払法人税等 | 70,000 | |
| 未払消費税等 | 1,286,500 | |
| 預り修繕費用 | 682,500 | |
| 流動負債合計 | | 14,588,567 |
| 2. 固定負債 | | |
| 長期借入金 | | |
| 北洋銀行 | 7,308,000 | |
| 役員借入金 | 6,341,134 | |
| 固定負債合計 | | 13,649,134 |
| 負債合計 | | 28,237,701 |
| 正味財産 | | 14,783,265 |