

様式1:活動計算書

活動計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	5,000	5,000
3. 受取助成金等 受取助成金	0	0
4. 事業収益 介護報酬 作業所売上 飲食店売上 送迎料収入 その他売上	86,992,949 38,291,511 19,761,546 23,783 699,001	145,768,790
5. その他収益 受取利息 雑収入	3,128 99,966	103,094
経常収益計		145,976,884
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費 給料手当 通勤費 法定福利費 福利厚生費 人件費計	55,835,356 2,135,379 5,919,950 4,452,757 68,343,442	
(2) その他経費 材料費 外注費 商品仕入 広告宣伝費 会議費 旅費交通費 車両費 通信運搬費 消耗品費 修繕費 水道光熱費 賃借料 減価償却費 保険料 諸会費 租税公課 図書研究費 支払手数料 商品廃棄損 試作費 雑費 その他経費計	10,719,402 10,454,969 2,068,873 511,114 4,934 159,733 258,746 574,917 1,148,176 335,848 2,937,127 5,824,191 452,399 595,473 114,084 2,242,066 674,129 388,879 24,833 19,545 1,166,269 40,675,707	
事業費計		109,019,149
2. 管理費		
(1) 人件費 役員報酬 給料手当	4,977,456 6,801,663	

様式1:活動計算書

活動計算書

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位:円)

科目	金額		
法定福利費	1,515,708		
通勤費	233,572		
福利厚生費	266,613		
人件費計	13,795,012		
(2) その他経費			
会議費	58,707		
旅費交通費	302,847		
車両費	36,426		
通信運搬費	204,577		
消耗品費	174,770		
修繕費	41,500		
水道光熱費	24,321		
交際接待費	304,968		
賃借料	10,939,201		
図書研究費	124,313		
保険料	97,680		
諸会費	168,677		
支払利息	263,713		
管理諸費	1,325,564		
租税公課	116,845		
支払手数料	108,806		
雑費	21,099		
その他経費計	14,314,014		
管理費計		28,109,026	
経常費用計			137,128,175
当期経常増減額			8,848,709
III 経常外収益			
1. 固定資産売却益			
2. 貸倒引当金戻入		20,000	
経常外収益計			20,000
IV 経常外費用			
1. 固定資産除・売却損			
2. 雑損失		338,077	
3. 過年度損益修正損			
経常外費用計			338,077
V 経理区分振替額			
経理区分振替額			
当期正味財産増減額			8,530,632
前期繰越正味財産額			14,783,265
次期繰越正味財産額			23,313,897

(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28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	18,703,203		
未収金	195,124		
棚卸資産	823,205		
売掛金	3,187,949		
介護報酬未収金	13,835,707		
自己負担未収金	69,744		
前払費用	1,527,597		
立替金	0		
貸倒引当金(△)	-116,000		
流動資産合計		38,226,529	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	1,189,375		
車両運搬具	104,145		
什器備品	179,257		
有形固定資産計	1,472,777		
(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	53,263		
投資その他の資産計	3,907,223		
固定資産合計		5,380,000	
資産合計			43,606,529
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金			
未払金	8,910,106		
預り金	1,317,862		
未払法人税・消費税等	1,492,800		
流動負債合計		11,720,768	
2. 固定負債			
長期借入金	8,571,864		
固定負債合計		8,571,864	
負債合計			20,292,632
III 正味財産の部			
1. 正味財産			
前期繰越正味財産		14,783,265	
当期正味財産増減額		8,530,632	
正味財産合計			23,313,897
負債及び正味財産合計			43,606,529

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	18,109,374	15,788,481	9,635,691	6,431,750	1,922,472
通勤費	699,972	603,506	253,008	240,914	115,750
法定福利費	1,823,519	1,580,496	1,071,138	464,245	313,446
福利厚生費	1,851,788	1,470,791	497,797	339,872	114,751
人件費計	22,484,653	19,443,274	11,457,634	7,476,781	2,466,419
(2)その他経費					
材料費	584,610	399,490	3,247,105	2,232,693	4,255,504
外注費	7,322,018	1,609,592	588,702	362,886	258,021
商品仕入	821,570	526,328	53,342	36,721	630,912
車両費	139,557	98,516	12,245	8,428	
消耗品費	152,059	105,463	335,906	231,410	216,360
減価償却費	70,842	50,007			110,550
その他	3,898,874	2,544,097	2,668,978	1,837,134	3,194,595
その他経費計	12,989,530	5,333,493	6,906,278	4,709,272	8,665,942
合計	35,474,183	24,776,767	18,363,912	12,186,053	11,132,361

科目	アミューズメント事業部	移送サービス			合計
(1)人件費					
給料手当	3,947,588				55,835,356
通勤費	222,229				2,135,379
法定福利費	667,106				5,919,950
福利厚生費	177,758				4,452,757
人件費計	5,014,681	0	0	0	68,343,442
(2)その他経費					
材料費					10,719,402
外注費	313,750				10,454,969
商品仕入					2,068,873
車両費					258,746
消耗品費	106,978				1,148,176
減価償却費	221,000				452,399
その他	1,424,389	5,075			15,573,142
その他経費計	2,066,117	5,075	0	0	40,675,707
合計	7,080,798	5,075	0	0	109,019,149

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	460,625	1,189,375
車両運搬具	4,703,007			4,703,007	4,598,862	104,145
什器備品	3,385,905			3,385,905	3,206,648	179,257
少額資産	0	221,000	221,000	0		0
投資その他の資産						
敷金	3,485,250			3,485,250		3,485,250
保証金・出資金他	505,481		83,508	421,973		421,973
合計	13,729,643	221,000	304,508	13,646,135	8,266,135	5,380,000

8. 借入金の増減内訳

(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)	7,308,000		4,008,000	3,300,000
長期借入金(役員)	1,341,134		1,069,270	271,864
長期借入金(協力債)	5,000,000			5,000,000
合計	13,649,134	0	5,077,270	8,571,864

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 (貸借対照表)	4,977,456	4,977,456
長期借入金	8,571,864	5,271,864
貸借対照表計	8,571,864	5,271,864

様式5:財産目録

財産目録

平成28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	769,726		
三井住友銀行札幌支店	4,415,380		
北海道銀行南1条支店	759,265		
北洋銀行札幌営業本部	12,318,671		
北洋銀行札幌西支店	440,161		
未収金	195,124		
棚卸資産			
材料	781,289		
貯蔵品	41,916		
売掛金	3,187,949		
介護報酬未収金			
就労移行支援	7,167,089		
就労継続支援B型	6,668,618		
自己負担未収金	69,744		
前払費用			
家賃	1,285,626		
その他	241,971		
貸倒引当金	-116,000		
流動資産合計		38,226,529	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物			
桐越ビル1階内装工事	1,189,375		
車両運搬具			
車両3台	104,145		
什器備品			
パーテーション	17,719		
パソコン及びPC用品	31,658		
タイルカーペット一式	129,880		
有形固定資産計	1,472,777		
(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	53,263		
投資その他の資産計	3,907,223		
固定資産合計		5,380,000	
資産合計			43,606,529
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
人件費	4,359,309		
材料費・外注費	3,926,887		
リース	623,910		
預り金			
源泉所得税預り金	167,487		
住民税預り金	80,400		
親睦会費預り金	62,000		
社会保険料	212,563		
その他預り金	112,912		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	1,422,800		
預り修繕費用	682,500		

様式5:財産目録

財 産 目 録

平成28年 3月31日現在

(単位:円)

科目	金額		
流動負債合計		11,720,768	
2. 固定負債			
長期借入金			
北洋銀行	3,300,000		
役員借入金	5,271,864		
固定負債合計		8,571,864	
負債合計			20,292,632
正味財産			23,313,897