

様式1:活動計算書

活動計算書

平成28年4月1日から平成29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	24	24
3. 受取助成金等		
受取助成金	0	0
4. 事業収益		
介護報酬	79,278,206	
作業所売上	31,926,968	
飲食店売上	10,418,892	
送迎料収入	3,168	
その他売上	567,635	122,194,869
5. その他収益		
受取利息	170	
雑収入	31,327	31,497
経常収益計		122,326,390
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	49,309,160	
通勤費	1,483,820	
法定福利費	5,095,464	
福利厚生費	4,151,110	
人件費計	60,039,554	
(2) その他経費		
材料費	6,110,140	
外注費	11,574,584	
商品仕入	378,702	
広告宣伝費	346,988	
会議費	22,443	
旅費交通費	463,988	
車両費	200,055	
通信運搬費	783,008	
消耗品費	1,627,616	
修繕費	879,756	
水道光熱費	2,012,789	
賃借料	13,416,681	
減価償却費	82,836	
保険料	620,804	
諸会費	58,903	
租税公課	2,271,277	
図書研究費	365,012	
支払手数料	508,660	
試作費	18,520	
雑費	948,342	
その他経費計	42,691,104	
事業費計		102,730,658

様式1:活動計算書

活動計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科目	金額		
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,244,364		
給料手当	6,963,683		
法定福利費	1,210,822		
通勤費	233,572		
福利厚生費	358,565		
人件費計	10,011,006		
(2) その他経費			
広告宣伝費	8,865		
会議費	24,763		
旅費交通費	208,184		
車両費	57,604		
通信運搬費	5,435		
消耗品費	117,865		
水道光熱費	85,169		
交際接待費	377,056		
賃借料	1,210,799		
図書研究費	93,315		
保険料	60,400		
諸会費	233,270		
支払利息	22,095		
管理諸費	1,315,564		
租税公課	839,673		
支払手数料	225,875		
貸倒引当金繰入	4,000		
雑費	27,575		
その他経費計	4,917,507		
管理費計		14,928,513	
経常費用計			117,659,171
当期経常増減額			4,667,219
III 経常外収益			
1. 固定資産売却益			
2. 貸倒引当金戻入			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
1. 固定資産除・売却損		1,219,342	
2. 雑損失		5,637	
3. 過年度損益修正損			
経常外費用計			1,224,979
V 経理区分振替額			
経理区分振替額			
当期正味財産増減額			3,442,240
前期繰越正味財産額			23,313,897
次期繰越正味財産額			26,756,137

(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29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	20,224,764		
未収金	157,252		
棚卸資産	692,987		
売掛金	4,754,298		
介護報酬未収金	12,954,740		
自己負担未収金	74,400		
前払費用	1,010,977		
立替金	37,800		
貸倒引当金(△)	-120,000		
流動資産合計		39,787,218	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	55,634		
什器備品	114,965		
有形固定資産計		170,599	
(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	2,052,600		
保証金	47,710		
出資金	300,000		
投資その他の資産計		2,400,310	
固定資産合計		2,570,909	
資産合計			42,358,127
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,276,422		
前受金	433,080		
預り金	467,688		
未払法人税・消費税等	1,424,800		
流動負債合計		10,601,990	
2. 固定負債			
長期借入金	5,000,000		
固定負債合計		5,000,000	
負債合計			15,601,990
III 正味財産の部			
1. 正味財産			
前期繰越正味財産		23,313,897	
当期正味財産増減額		3,442,240	
正味財産合計			26,756,137
負債及び正味財産合計			42,358,127

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

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	10,851,882	18,096,336	9,086,271	6,446,583	
通勤費	345,000	550,561	252,193	228,247	
法定福利費	1,257,010	1,524,015	1,021,570	523,725	-1,666
福利厚生費	1,299,639	1,989,378	320,979	391,245	30,000
人件費計	13,753,531	22,160,290	10,681,013	7,589,800	28,334
(2) その他経費					
材料費	223,433	365,459	1,820,491	3,600,758	99,999
外注費	4,727,152	5,180,987	136,447	268,373	21,325
賃借料	3,592,023	5,986,704	570,120	1,140,408	577,000
水道光熱費	346,521	577,534	307,805	615,700	93,615
消耗品費	261,809	436,030	195,963	391,976	9,724
減価償却費	31,064	51,772			
その他	1,667,835	2,719,932	677,946	1,340,618	188,451
その他経費計	10,849,837	15,318,418	3,708,772	7,357,833	990,114
合計	24,603,368	37,478,708	14,389,785	14,947,633	1,018,448

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	4,828,088				49,309,160
通勤費	107,819				1,483,820
法定福利費	770,810				5,095,464
福利厚生費	119,869				4,151,110
人件費計	5,826,586	0	0	0	60,039,554
(2) その他経費					
材料費					6,110,140
外注費	1,240,300				11,574,584
賃借料	1,550,426				13,416,681
水道光熱費	71,614				2,012,789
消耗品費	332,114				1,627,616
減価償却費					82,836
その他	1,266,601	5,075			7,866,458
その他経費計	4,461,055	5,075	0	0	42,691,104
合計	10,287,641	5,075	0	0	102,730,658

4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

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

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。

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

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	0		0
車両運搬具	4,703,007		1,498,200	3,204,807	3,149,173	55,634
什器備品	3,385,905			3,385,905	3,270,940	114,965
少額資産	0			0		0
投資その他の資産						
敷金	3,485,250		1,432,650	2,052,600		2,052,600
保証金・出資金他	421,973		74,263	347,710		347,710
合計	13,646,135	0	4,655,113	8,991,022	6,420,113	2,570,909

8. 借入金の内訳

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）	3,300,000		3,300,000	0
長期借入金（役員）	271,864		271,864	0
長期借入金（協力債）	5,000,000			5,000,000
合計	8,571,864	0	3,571,864	5,000,000

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	1,244,364	1,244,364
活動計算書計 (貸借対照表)	1,244,364	1,244,364
長期借入金	5,000,000	5,000,000
貸借対照表計	5,000,000	5,000,000

様式5:財産目録

財 産 目 録

平成29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	543,868	
三井住友銀行札幌支店	2,715,891	
北海道銀行南1条支店	827,635	
北洋銀行札幌営業本部	16,137,370	
未収金	157,252	
棚卸資産		
材料	646,443	
貯蔵品	46,544	
売掛金	4,754,298	
介護報酬未収金		
就労移行支援	5,604,614	
就労継続支援B型	7,350,126	
自己負担未収金	74,400	
前払費用		
家賃	949,057	
その他	61,920	
立替金	37,800	
貸倒引当金	-120,000	
流動資産合計		39,787,218
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
車両運搬具		
車両2台	55,634	
什器備品		
パーテーション	14,176	
パソコン及びPC用品	14,288	
タイヤカーペット一式	86,501	
有形固定資産計	170,599	
(2) 投資その他の資産		
敷金	2,052,600	
保証金	47,710	
出資金	300,000	
投資その他の資産計	2,400,310	
固定資産合計		2,570,909
資産合計		42,358,127
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
人件費	3,899,768	
材料費・外注費	4,376,654	
預り金		
源泉所得税預り金	98,625	
住民税預り金	81,900	
親睦会費預り金	50,000	
社会保険料	196,143	
その他預り金	41,020	
未払法人税等	784,600	
未払消費税等	640,200	
前受金	433,080	
流動負債合計		10,601,990
2. 固定負債		
長期借入金		
役員借入金	5,000,000	
固定負債合計		5,000,000
負債合計		15,601,990
正味財産		26,756,137