

令和1年(年度)特定非営利活動にかかる事業会計活動計算書

平成31年1月1日から令和1年12月31日まで

(特定非営利活動法人の名称)

認定特定非営利活動法人じゃんけんぼん

科 目	金 額		
I 経常収益			
1 受取会費			
正会費	275,400		
利用会費	56,850	332,250	
2 受取寄付金			
賛助寄付金	644,750		
近隣寄付金	16,000,000		
その他寄付金	477,758	17,122,508	
3 事業収益			
A グループホーム事業収益	144,690,301		
B デイサービス事業収益	7,230,610		
C 小規模多機能介護事業収益	190,303,923		
D 看護小規模介護事業収益			
看護小規模介護事業	177,290,509		
訪問看護事業(介護)	2,828,771		
訪問看護事業(医療)	0		
E 定期巡回随時訪問介護看護事業	8,934,523		
F 居宅介護支援事業収益	29,384,230		
G 赤城山自然学校事業収益	0		
H 企業主導型保育事業収益			
保育料	2,969,209		
保育料(運営費助成)	23,639,754		
I 居住支援事業収益	0		
J 学習支援事業収益	1,006,570		
K ネットワーク事業収益	0		
L 研修事業収益	1,920,289		
M 福祉移送事業収益	39,500		
N 配食サービス事業収益	14,481,370		
O 近隣大家族事業収益	203,100		
P 管理	0	604,922,659	
4 受取補助金等			
受取補助金	862,000		
受取助成金	1,989,000	2,851,000	
5 処遇改善加算金		46,399,528	
6 その他収益			

受取利息	2,755		
受取配当金	201		
雑収益	8,875,938	8,878,894	
経常収益計			680,506,839
II 経常費用			
1 事業費			
A グループホーム事業費	148,276,427		
B デイサービス事業費	8,057,914		
C 小規模多機能介護事業費	171,314,145		
D 看護小規模介護事業費	143,747,975		
E 定期巡回随時訪問介護看護事業費	5,041,004		
F 居宅介護支援事業費	21,490,229		
G 赤城山自然学校事業費	77,609		
H 企業主導型保育事業費	25,043,382		
I 居住支援事業費	2,103,508		
J 学習支援事業費	600,870		
K ネットワーク事業費	0		
L 研修事業費	5,702,817		
M 福祉移送事業費	46,295		
N 配食サービス事業費	21,247,580		
O 近隣大家族事業費	10,326,531		
事業費計		563,076,286	
2 管理費			
(1)人件費			
役員報酬	12,750,000		
給与手当	14,589,649		
賞与	2,458,000		
法定福利費	4,835,036		
福利厚生費	533,217		
退職金掛金	145,000	35,310,902	
(2)その他経費			
旅費交通費	617,300		
通信費	369,035		
交際費	319,140		
賃借料	103,309		
寄付金	50,000		
会議費	190,272		
広告宣伝費	15,000		
地代家賃	480,000		
保険料	5,103,337		
修繕費	387,066		
水道光熱費	24,000		

委託費	0		
車両費	298,918		
租税公課	1,140,644		
教育研修費	66,000		
事務用品費	142,362		
新聞図書費	48,892		
支払手数料	1,764,202		
諸会費	257,500		
消耗品費	271,986		
減価償却費	2,020,158		
雑費	59,138	13,728,259	
管理費計		49,039,161	
經常費用計			612,115,447
当期經常増減額			68,391,392
Ⅲ 經常外収益			
固定資産売却益			
經常外収益計			0
Ⅳ 經常外費用			
固定資産除却損		459,425	
經常外費用計			459,425
税引前当期正味財産増減額			67,931,967
法人税・住民税及び事業税			16,755,600
当期正味財産増減額			51,176,367
前期繰越正味財産額			348,305,033
次期繰越正味財産額			399,481,400

事業費の内訳

科目	A グループホーム	B デイサービス	C 小規模多機能	D 看護小規模介護	E 定期巡回
(1) 人件費					
給与手当	68,328,329	1,402,205	68,723,011	60,965,025	1,798,745
雑給	12,079,650	5,827,109	33,859,919	20,656,901	529,760
賞与	12,790,000		12,222,000	10,091,000	
法定福利費	13,098,714	804,994	12,506,800	11,650,929	185,582
福利厚生費	814,513		1,024,388	595,768	15,782
退職金掛金	1,010,000		885,000	510,000	
人件費計	108,121,206	8,034,308	129,221,118	104,469,623	2,529,869
(2) その他経費					
食料品費	8,761,262		7,112,180	4,921,166	
旅費交通費	57,460		37,080	17,148	
通信費	607,998	23,606	456,926	315,894	809,362
教育研修費	64,518		36,100	35,500	
交際費	57,761		76,901	95,639	
寄付金	5,000			2,000	
会議費	26,372		1,000		
広告宣伝費			228,300	139,800	
賃借料	864,150		1,114,058	1,463,914	
地代家賃	4,810,000		6,110,000	3,089,917	
保険料	976,291		1,639,826	1,582,642	
修繕費	701,680		976,443	469,700	
水道光熱費	5,365,872		4,430,551	3,575,664	149,404
車両費	716,735		2,483,680	1,567,129	39,749
事務用品費	600,031		329,540	579,489	12,000
新聞図書費	158,280		81,471	69,090	
保育材料費					
介護消耗品	2,890,981		524,485	766,143	
委託費	329,400		210,600	183,600	
租税公課	239,959		406,086	6,616	22
人材派遣手数料					
支払手数料	3,617,327		1,535,439	1,469,706	
諸会費	162,700		106,000	45,000	
消耗品費	1,134,853		938,670	769,031	598
減価償却費	4,206,863		6,064,903	13,275,410	
近隣事業支出	2,800,000		6,500,000	4,000,000	1,500,000
支払利息	105,155		105,149	462,607	
雑費	894,573		587,639	375,547	
その他経費計	40,155,221	23,606	42,093,027	39,278,352	2,511,135
合計	148,276,427	8,057,914	171,314,145	143,747,975	5,041,004

事業費の内訳

科目	F 居宅介護支援	G 赤城山自然学校	H 企業主導型保育	I 居住支援	J 学習支援
(1) 人件費					
給与手当	13,896,430		11,344,279	1,138,976	
雑給			2,860,980		490,230
賞与	1,935,000		1,822,000		
法定福利費	2,422,940	37,732	1,683,603		
福利厚生費	86,002		117,028		
退職金掛金	240,000	10,000			
人件費計	18,580,372	47,732	17,827,890	1,138,976	490,230
(2) その他経費					
食料品費			728,670		
旅費交通費	4,610		48,530	36,880	620
通信費	278,663	21,345	56,801	2,706	2,588
教育研修費			47,500	30,000	
交際費	1,037		4,956		
寄付金					
会議費			2,550	2,064	
広告宣伝費				759,958	
賃借料	300				
地代家賃	480,000		580,000		
保険料	136,099		219,735		99,992
修繕費	171,880		36,752		
水道光熱費	88,332		284,796		
車両費	339,083		51,603		
事務用品費	411,226		195,490	1,296	7,000
新聞図書費				100,000	
保育材料費			11,146		
介護消耗品					
委託費			72,280		
租税公課	30,605		570,533		
人材派遣手数料					
支払手数料	119,199	8,532	788,702	1,628	
諸会費				30,000	
消耗品費	104,968		219,055		440
減価償却費	43,855		2,756,393		
近隣事業支出	700,000		500,000		
支払利息					
雑費			40,000		
その他経費計	2,909,857	29,877	7,215,492	964,532	110,640
合計	21,490,229	77,609	25,043,382	2,103,508	600,870

事業費の内訳

科目	K ネットワーク	L 研修事業	M 福祉移送	N 配食サービス	O 近隣大家族
(1) 人件費					
給与手当		2,165,641			
雑給		930,436		9,809,526	6,727,056
賞与		425,000		830,000	340,000
法定福利費		393,057		664,796	51,190
福利厚生費		46,636		56,924	404,880
退職金掛金					
人件費計	0	3,960,770	0	11,361,246	7,523,126
(2) その他経費					
食料品費				5,281,101	
旅費交通費		21,840			
通信費		16,315		66,525	153,378
教育研修費		1,617	4,500		
交際費				1,123	6,991
寄付金					
会議費		13,744		1,788	
広告宣伝費		37,800			107,595
賃借料		540,430			122,310
地代家賃					600,000
保険料		25,544	9,595	401,560	226,149
修繕費				333,196	16,200
水道光熱費				1,426,737	831,267
車両費		3,459		734,369	
事務用品費		60,978		16,777	223,254
新聞図書費		202,692			10,650
保育材料費					
介護消耗品					
委託費					
租税公課		53		7,701	56
人材派遣手数料			18,000		174,300
支払手数料		722,620	13,210	121,479	46,931
諸会費				13,000	1,000
消耗品費		66,651	990	940,263	237,802
減価償却費		20,265		492,735	
近隣事業支出					
支払利息					
雑費		8,039		47,980	45,522
その他経費計	0	1,742,047	46,295	9,886,334	2,803,405
合計	0	5,702,817	46,295	21,247,580	10,326,531

事業費の内訳

科目	合計
(1) 人件費	
給与手当	229,762,641
雑給	93,771,567
賞与	40,455,000
法定福利費	43,500,337
福利厚生費	3,161,921
退職金掛金	2,655,000
人件費計	413,306,466
(2) その他経費	
食料品費	26,804,379
旅費交通費	224,168
通信費	2,812,107
教育研修費	219,735
交際費	244,408
寄付金	7,000
会議費	47,518
広告宣伝費	1,273,453
賃借料	4,105,162
地代家賃	15,669,917
保険料	5,317,433
修繕費	2,705,851
水道光熱費	16,152,623
車両費	5,935,807
事務用品費	2,437,081
新聞図書費	622,183
保育材料費	11,146
介護消耗品	4,181,609
委託費	795,880
租税公課	1,261,631
人材派遣手数料	192,300
支払手数料	8,444,773
諸会費	357,700
消耗品費	4,413,321
減価償却費	26,860,424
近隣事業支出	16,000,000
支払利息	672,911
雑費	1,999,300
その他経費計	149,769,820
合計	563,076,286

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) 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、評価方法は総平均法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・法人税法の規定に基づく償却方法

無形固定資産・法人税法の規定に基づく定額法

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み経理方式によっています。

2.固定資産の増減内訳

(単位 円)

科目	期首取得価額	当期取得	当期減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
建物	203,508,749			203,508,749	80,259,585	123,249,164
建物付属設備	140,378,305	1,350,000	8,786,000	132,942,305	80,777,294	52,165,011
構築物	14,294,205	3,190,000	349,000	17,135,205	7,015,631	10,119,574
車両運搬具	23,338,786	2,190,750	1,957,723	23,571,813	17,802,809	5,769,004
器具備品	22,007,010		645,000	21,362,010	14,976,675	6,385,335
一括償却資産	1,684,392	300,000		1,984,392	1,222,928	761,464
無形固定資産	5,432,400	1,453,788	88,108	6,798,080	5,433,914	1,364,166
合計	410,643,847	8,484,538	11,825,831	407,302,554	207,488,836	199,813,718

3.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
短期借入金	1,593,000			1,593,000
長期借入金	109,351,000		9,984,000	99,367,000
合計	110,944,000	0	9,984,000	100,960,000

4.役員及び近親者との取引の内容

役員及び近親者との取引は、以下のとおりです。

(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)		
賛助寄付金	644,750	※1 6,000
給料手当・雑給・賞与	381,036,857	7,126,346
活動計算書計	381,681,607	7,132,346
(貸借対照表)		
短期借入金	1,593,000	1,593,000
貸借対照表計	1,593,000	1,593,000

※1 役員及び役員と生計を一にする者の寄付金額

令和 1 年(年度)その他事業にかかる事業会計活動計算書

平成31年1月1日から令和 1 年12月31日まで

(特定非営利活動法人の名称)

認定特定非営利活動法人じゃんけんぽん

科 目		金 額		
I 経常収益		0	0	
	経常収益計			0
II 経常費用				
1 事業費		0	0	
	事業費計		0	
2 管理費		0	0	
	管理費計		0	
	経常費用計			0
	当期経常増減額			0
III 経常外収益		0	0	
	経常外収益計			0
IV 経常外費用		0	0	
	経常外費用計			0
	税引前当期正味財産増減額			0
	法人税・住民税及び事業税			0
	当期正味財産増減額			0
	前期繰越正味財産額			0
	次期繰越正味財産額			0