

活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人リベルテ

自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日

【経常収益】

【会費収益】

賛助会員受取会費 40,000

【受取寄付金】

受取寄付金 130,324

【受取助成金等】

地方公共団体補助金収入 18,550

地方公共団体助成金収入 32,550 51,100

【事業収益】

スタジオライト事業収入

利用者負担金収入 443,094

訓練等給付費収入 14,590,742

介護給付費収入 10,464,406

スタジオライト販売事業収入

物品販売収益 1,110,617

受託販売手数料 111,619

文化事業収入

元気づくり支援金 610,000

補助事業収入

行事参加会費収益 32,000 27,362,478

【その他収益】

受取 利息 61

雑 収 益 7,400 7,461

経常収益 計 27,591,363

【経常費用】

【事業費】

障がい福祉サービス事業

給料 手当(事業) 8,796,815

アルバイト給料(事業) 3,043,198

通 勤 費(事業) 262,940

法定福利費(事業) 1,221,420

福利厚生費(事業) 281,970

飲食費(事業) 772

諸 謝 金 32,227

印刷製本費(事業) 133,463

会 議 費(事業) 15,256

旅費交通費(事業) 183,867

車 両 費(事業) 215,839

通信運搬費(事業) 432,066

消耗品 費(事業) 1,583,213

修 繕 費(事業) 245,690

水道光熱費(事業) 364,993

地代 家賃(事業) 1,726,566

減価償却費(事業) 657,208

少額減価償却資産(事業) 529,085

保 険 料(事業) 351,178

諸 会 費(事業) 1,929

租税 公課(事業) 91,923

研 修 費 48,228

支払手数料(事業) 1,946,991

支払利息(事業) 17,683

雑 費(事業) 2,101

図書・教育費(事業) 70,012

障がい福祉サービス事業 合計 22,256,633

スタジオライト販売事業費

活 動 計 算 書

[税込] (単位：円)

自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日

特定非営利活動法人リベルテ

| | | |
|----------------|------------|---|
| スタジオライト販売事業労務費 | | |
| 利用者工賃 (就労) | 920,013 | |
| 販売事業労務費 合計 | 920,013 | |
| スタジオライト販売事業経費 | | |
| 印刷製本費 (就労) | 110,000 | |
| 消耗品 費 (就労) | 10,600 | |
| 販売事業経費 合計 | 120,600 | |
| 外注加工費 | | |
| 外注加工費 合計 | 0 | |
| 売上原価 | | |
| 当期商品仕入高 (就労) | 139,945 | |
| 売上原価 合計 | 139,945 | |
| 材料費 | | |
| 当期材料仕入高 (就労) | 41,678 | |
| 材料費 合計 | 41,678 | |
| その他 | | 0 |
| 販売事業費 合計 | 1,222,236 | |
| スタジオライト 合計 | 23,478,869 | |
| 文化事業 | | |
| 印刷製本費 (助成) | 150,400 | |
| 支払手数料 (助成) | 94,075 | |
| 交通旅費 (助成) | 131,630 | |
| 賃借料 (助成) | 126,360 | |
| 通信運搬費 (助成) | 62,100 | |
| 消耗品 (助成) | 52,084 | |
| 諸謝金 (助成) | 250,090 | |
| 文化事業 合計 | 866,739 | |
| その他事業 | | |
| その他事業 合計 | 0 | |
| 【事業費】 合計 | 24,345,608 | |
| 【管理費】 | | |
| (人件費) | | |
| 給料 手当 | 323,193 | |
| アルバイト給料 | 111,807 | |
| 通 勤 費 | 9,660 | |
| 法定福利費 | 44,875 | |
| 福利厚生費 | 22,360 | |
| 飲 食 費 | 28 | |
| 人件費計 | 511,923 | |
| (その他経費) | | |
| 諸 謝 金 | 1,184 | |
| 印刷製本費 | 4,903 | |
| 会 議 費 | 561 | |
| 旅費交通費 | 6,755 | |
| 広告宣伝費 | 38,683 | |
| 接待交際費 | 16,870 | |
| 車 両 費 | 7,930 | |
| 通信運搬費 | 15,874 | |
| 減価償却費 | 24,146 | |
| 少額減価償却資産 | 19,439 | |
| 消耗品 費 | 58,556 | |
| 修 繕 費 | 9,027 | |
| 水道光熱費 | 13,410 | |
| 地代 家賃 | 63,434 | |
| 保 険 料 | 12,902 | |

活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人リベルテ

自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日

| | | | |
|--------------|---------|---------|------------|
| 諸 会 費 | 71 | | |
| 租 税 公 課 | 3,377 | | |
| 研 修 費 | 1,772 | | |
| 雑 費 | 77 | | |
| 図書教育費 | 2,572 | | |
| 支払手数料 | 71,532 | | |
| 支払 利息 | 650 | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 7,000 | | |
| その他経費計 | 380,725 | | |
| 管理費 計 | | 892,648 | |
| 経常費用 計 | | | 25,238,256 |
| 当期経常増減額 | | | 2,353,107 |
| 【経常外収益】 | | | |
| 経常外収益 計 | | | 0 |
| 【経常外費用】 | | | |
| 経常外費用 計 | | | 0 |
| 税引前当期正味財産増減額 | | | 2,353,107 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 540,708 |
| 当期正味財産増減額 | | | 1,812,399 |
| 前期繰越正味財産額 | | | 6,993,210 |
| 次期繰越正味財産額 | | | 8,805,609 |

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人リベルテ

自平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日

| 科目 | 金額 | 非収益事業 | 収益事業 |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 【経常収益】 | | | |
| 【会費収益】 | | | |
| 賛助会員受取会費 | 40,000 | 40,000 | 0 |
| 【受取寄付金】 | | | |
| 受取寄付金 | 130,324 | 8,800 | 121,524 |
| 【受取助成金等】 | | | |
| 地方公共団体補助金収入 | 18,550 | 0 | 18,550 |
| 地方公共団体助成金収入 | 32,550 | 0 | 32,550 |
| 【事業収益】 | | | |
| スタジオライト事業収入 | | | |
| 利用者負担金収入 | 443,094 | 0 | 443,094 |
| 訓練等給付費収入 | 14,590,742 | 0 | 14,590,742 |
| 介護給付費収入 | 10,464,406 | 0 | 10,464,406 |
| スタジオライト販売事業収入 | | | |
| 物品販売収益 | 1,110,617 | 1,110,617 | 0 |
| 受託販売手数料 | 111,619 | 111,619 | 0 |
| 文化事業収入 | | | |
| 元気づくり支援金 | 610,000 | 0 | 610,000 |
| 補助事業収入 | | | |
| 行事参加会費収益 | 32,000 | 0 | 32,000 |
| 【その他収益】 | | | |
| 受取 利息 | 61 | 0 | 61 |
| 雑 収 益 | 7,400 | 0 | 7,400 |
| 経常収益 計 | 27,591,363 | 1,271,036 | 26,320,327 |
| 【経常費用】 | | | |
| 【事業費】 | | | |
| 障がい福祉サービス事業 | | | |
| 給料 手当 | 8,796,815 | | 8,796,815 |
| アルバイト給料 | 3,043,198 | | 3,043,198 |
| 通 勤 費 | 262,940 | | 262,940 |
| 法定福利費 | 1,221,420 | | 1,221,420 |
| 福利厚生費 | 281,970 | | 281,970 |
| 飲 食 費 | 772 | | 772 |
| 諸 謝 金 | 32,227 | | 32,227 |
| 印刷製本費 | 133,463 | | 133,463 |
| 会 議 費 | 15,256 | | 15,256 |
| 旅費交通費 | 183,867 | | 183,867 |
| 車 両 費 | 215,839 | | 215,839 |
| 通信運搬費 | 432,066 | | 432,066 |
| 消耗品 費 | 1,583,213 | | 1,583,213 |
| 修 繕 費 | 245,690 | | 245,690 |
| 水道光熱費 | 364,993 | | 364,993 |
| 地代 家賃 | 1,726,566 | | 1,726,566 |
| 減価償却費 | 657,208 | | 657,208 |
| 少額減価償却資産 | 529,085 | | 529,085 |
| 保 険 料 | 351,178 | | 351,178 |
| 諸 会 費 | 1,929 | | 1,929 |
| 租税 公課 | 91,923 | | 91,923 |
| 研 修 費 | 48,228 | | 48,228 |
| 支払手数料 | 1,946,991 | | 1,946,991 |
| 支払 利息 | 17,683 | | 17,683 |
| 雑 費 | 2,101 | | 2,101 |
| 図書・教育費 | 70,012 | | 70,012 |
| スタジオライト販売事業 | | | |

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人リベルテ

自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日

| 科目 | 金額 | 非収益事業 | 収益事業 |
|--------------|------------|-----------|------------|
| 利用者工賃 (就労) | 920,013 | 920,013 | 0 |
| 印刷製本費 (就労) | 110,000 | 110,000 | 0 |
| 消耗品 費 (就労) | 10,600 | 10,600 | 0 |
| 当期商品仕入高 (就労) | 139,945 | 139,945 | 0 |
| 当期材料仕入高 (就労) | 41,678 | 41,678 | 0 |
| 文化事業 | | | |
| 印刷製本費 (助成) | 150,400 | | 150,400 |
| 支払手数料 (助成) | 94,075 | | 94,075 |
| 交通旅費 (助成) | 131,630 | | 131,630 |
| 賃借料 (助成) | 126,360 | | 126,360 |
| 通信運搬費 (助成) | 62,100 | | 62,100 |
| 消耗品 (助成) | 52,084 | | 52,084 |
| 諸謝金 (助成) | 250,090 | | 250,090 |
| 【事業費】 合計 | 24,345,608 | 1,222,236 | 23,123,372 |
| 【管理費】 | | | |
| 給料 手当 | 323,193 | 14,867 | 308,326 |
| アルバイト給料 | 111,807 | 5,143 | 106,664 |
| 通 勤 費 | 9,660 | 444 | 9,216 |
| 法定福利費 | 44,875 | 2,064 | 42,811 |
| 福利厚生費 | 22,360 | 1,029 | 21,331 |
| 飲 食 費 | 28 | 1 | 27 |
| 諸 謝 金 | 1,184 | 54 | 1,130 |
| 印刷製本費 | 4,903 | 226 | 4,677 |
| 会 議 費 | 561 | 26 | 535 |
| 旅費交通費 | 6,755 | 311 | 6,444 |
| 広告宣伝費 | 38,683 | 1,779 | 36,904 |
| 接待交際費 | 16,870 | 776 | 16,094 |
| 車 両 費 | 7,930 | 365 | 7,565 |
| 通信運搬費 | 15,874 | 730 | 15,144 |
| 減価償却費 | 24,146 | 1,111 | 23,035 |
| 少額減価償却資産 | 19,439 | 894 | 18,545 |
| 消耗品 費 | 58,556 | 2,694 | 55,862 |
| 修 繕 費 | 9,027 | 415 | 8,612 |
| 水道光熱費 | 13,410 | 617 | 12,793 |
| 地代 家賃 | 63,434 | 2,918 | 60,516 |
| 保 険 料 | 12,902 | 593 | 12,309 |
| 諸 会 費 | 71 | 3 | 68 |
| 租税 公課 | 3,377 | 155 | 3,222 |
| 研 修 費 | 1,772 | 82 | 1,690 |
| 雑 費 | 77 | 4 | 73 |
| 図書教育費 | 2,572 | 118 | 2,454 |
| 支払手数料 | 71,532 | 3,290 | 68,242 |
| 支払 利息 | 650 | 30 | 620 |
| 貸倒引当金繰入額 | 7,000 | 322 | 6,678 |
| 管理費 計 | 892,648 | 41,061 | 851,587 |
| 経常費用 計 | 25,238,256 | 1,263,297 | 23,974,959 |
| 当期経常増減額 | 2,353,107 | 7,739 | 2,345,368 |
| 税引前当期正味財産増減額 | 2,353,107 | 7,739 | 2,345,368 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 540,708 | | 540,708 |
| 当期正味財産増減額 | 1,812,399 | 7,739 | 1,804,660 |
| 前期繰越正味財産額 | 6,993,210 | 1,709,824 | 5,283,386 |
| 次期繰越正味財産額 | 8,805,609 | 1,717,563 | 7,088,046 |

財務諸表の注記

特定非営利活動法人リベルテ

平成30年 3月31日 現在

【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、最終仕入原価法による原価法を採用しています。

(2). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しています。

平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）は定額法を採用しています。

平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法を採用しています。

(3). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

(4). 引当金の計算基準

貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定に基づく法定繰入率により計上しています。

【会計方針の変更】

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

[税込] (単位: 円)

| 科目 | 福祉事業 | 販売事業 | 文化事業 | 事業費計 |
|----------|------------|-----------|---------|------------|
| 給料 手当 | 8,796,815 | 0 | 0 | 8,796,815 |
| アルバイト給料 | 3,043,198 | 0 | 0 | 3,043,198 |
| 利用者工賃 | 0 | 920,013 | 0 | 920,013 |
| 通勤費 | 262,940 | 0 | 0 | 262,940 |
| 法定福利費 | 1,221,420 | 0 | 0 | 1,221,420 |
| 福利厚生費 | 281,970 | 0 | 0 | 281,970 |
| 飲食費 | 772 | 0 | 0 | 772 |
| 人件費計 | 13,607,115 | 920,013 | 0 | 14,527,128 |
| 諸謝金 | 32,227 | 0 | 250,090 | 282,317 |
| 印刷製本費 | 133,463 | 110,000 | 150,400 | 393,863 |
| 会議費 | 15,256 | 0 | 0 | 15,256 |
| 旅費交通費 | 183,867 | 0 | 131,630 | 315,497 |
| 車両費 | 215,839 | 0 | 0 | 215,839 |
| 通信運搬費 | 432,066 | 0 | 62,100 | 494,166 |
| 減価償却費 | 657,208 | 0 | 0 | 657,208 |
| 少額減価償却資産 | 529,085 | 0 | 0 | 529,085 |
| 消耗品費 | 1,583,213 | 10,600 | 52,084 | 1,645,897 |
| 修繕費 | 245,690 | 0 | 0 | 245,690 |
| 水道光熱費 | 364,993 | 0 | 0 | 364,993 |
| 地代家賃 | 1,726,566 | 0 | 0 | 1,726,566 |
| 賃借料 | 0 | 0 | 126,360 | 126,360 |
| 保険料 | 351,178 | 0 | 0 | 351,178 |
| 諸会費 | 1,929 | 0 | 0 | 1,929 |
| 租税公課 | 91,923 | 0 | 0 | 91,923 |
| 研修費 | 48,228 | 0 | 0 | 48,228 |
| 支払手数料 | 1,946,991 | 0 | 94,075 | 2,041,066 |
| 支払利息 | 17,683 | 0 | 0 | 17,683 |
| 雑費 | 2,101 | 0 | 0 | 2,101 |
| 図書・教育費 | 70,012 | 0 | 0 | 70,012 |
| 外注加工費 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期商品仕入高 | 0 | 139,945 | 0 | 139,945 |
| 当期材料仕入高 | 0 | 41,078 | 0 | 41,078 |
| その他経費計 | 8,649,518 | 302,223 | 866,739 | 9,818,480 |
| 合計 | 22,256,633 | 1,222,236 | 866,739 | 24,345,608 |

【固定資産の増減内訳】

[税込] (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 | 879,421 | 0 | 0 | 879,421 | △ 148,441 | 730,980 |
| 建物附属設備 | 352,863 | 0 | 0 | 352,863 | △ 33,491 | 319,372 |
| 車両運搬具 | 558,480 | 1,443,590 | 0 | 2,002,070 | △ 1,023,195 | 978,875 |
| 什器備品 | 467,304 | 0 | 0 | 467,304 | △ 313,130 | 154,174 |
| 合計 | 2,258,068 | 1,443,590 | 0 | 3,701,658 | △ 1,518,257 | 2,183,401 |

【借入金の増減内訳】

[税込] (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 | 1,680,000 | 0 | 360,000 | 1,320,000 |
| 理事等借入金 | 1,618,214 | 0 | 26,216 | 1,591,998 |
| 合計 | 3,298,214 | 0 | 386,216 | 2,911,998 |

※期末残高の内、360,000円は一年内返済長期借入金である。