平成30年度活動計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

特定非営利活動法人　蘖

（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 経常収益			
1．受取会費			
正会員受取会費	155,500		
賛助会員受取会費	4,000	159,500	
2．事業収益			
障害児通所給付費収益	16,468,838		
利用者負担金収益	1,245,342		
バザー収益	24,070		
行事参加会費収益	13,500		
その他事業収益	39,000	17,790,750	
3．その他収益			
雑収入	107,500		
受取利息	84	107,584	
経常収益計			18,057,834
Ⅱ 経常費用			
1．事業費			
(1) 人件費			
給料手当	12,189,111		
賞与	1,554,000		
法定福利費	1,581,063		
福利厚生費	14,460		
人件費計	15,338,634		
(2) その他経費			
旅費交通費	50,500		
車両費	356,700		
通信運搬費	107,230		
消耗品費	442,780		
修繕費	630,600		
水道光熱費	165,785		
地代家賃	900,000		
賃借料	106,272		
減価償却費	791,205		
保険料	276,254		
租税公課	3,250		
支払手数料	476,059		
接待交際費	647		
食材費	150,532		
支払利息	10,145		
雑費	111,476		
その他経費計	4,579,435		
事業費計		19,918,069	
2．管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
会議費	9,072		
その他経費計	9,072		
管理費計		9,072	
経常費用計			19,927,141
当期経常増減額			-1,869,307
当期正味財産増減額			-1,869,307
前期繰越正味財産額			14,821,757
次期繰越正味財産額			12,952,450

平成30年度貸借対照表

平成 31 年 3 月 31 日 現在

特定非営利活動法人　蘖

（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 資産の部			
1．流動資産			
現金預金	9,032,276		
未収金	3,000,853		
仮払金	30,000		
流動資産合計		12,063,129	
2．固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	3,424,959		
車両運搬具	246,298		
什器備品	33,336		
有形固定資産計	3,704,593		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
長期前払費用	141,336		
投資その他の資産計	141,336		
固定資産合計		3,845,929	
資産合計			15,909,058
Ⅱ 負債の部			
1．流動負債			
未払金	1,506,517		
前受金	36,000		
預り金	62,091		
流動負債合計		1,604,608	
2. 固定負債			
長期借入金	1,352,000		
固定負債合計		1,352,000	
負債合計			2,956,608
Ⅲ 正味財産の部			
1．正味財産			
前期繰越正味財産		14,821,757	
当期正味財産増減額		-1,869,307	
正味財産合計			12,952,450
負債及び正味財産合計			15,909,058

平成30年度財産目録

平成 31 年 3 月 31 日現在

特定非営利活動法人　蘖

（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	108,883		
農業協同組合	5,884,987		
ゆうちょ銀行	3,038,406		
仮払金			
昼食材料費	30,000		
未収金			
障害児通所給付費収益	2,868,792		
利用者負担金収益	132,061		
流動資産合計		12,063,129	
2．固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	3,424,959		
車両運搬具	246,298		
什器備品	33,336		
有形固定資産計	3,704,593		
(2) 投資その他の資産			
長期前払費用	141,336		
投資その他の資産計	141,336		
固定資産合計		3,845,929	
資産合計			15,909,058
Ⅱ 負債の部			
1．流動負債			
未払金			
給料手当	1,112,265		
日本政策公庫（3月末落分）	27,474		
社会保険料 2月分	238,007		
社会保険料 3月分	120,663		
電話料	8,108		
前受金			
正会員費(2019年度　)	36,000		
預り金			
源泉所得税預り金	62,091		
流動負債合計		1,604,608	
2. 固定負債			
長期借入金	1,352,000		
固定負債合計		1,352,000	
負債合計			2,956,608
正味財産			12,952,450

財務諸表の注記

特定非営利活動法人　蘇

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 2017年12月12日最終改正　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

法人税法に規定する法定償却方法を採用しています

・無形固定資産

法人税法の規定による定額法を採用しています

2. 事業別損益の内訳

事業別損益の内訳は以下の通りです。

科目	放課後デイサービス	芸術活動を推進する事業	事業部門合計	管理部門	合計
Ⅰ経常収益					
1. 受取会費					
正会員受取会費			0	155, 500	155, 500
賛助会員受取会費			0	4, 000	4, 000
2. 事業収益					
障害児通所給付費用収	16, 468, 838		16, 468, 838		16, 468, 838
利用者負担金収益	1, 245, 342		1, 245, 342		1, 245, 342
バザー収益		24, 070	24, 070		24, 070
行事参加会費収益		13, 500	13, 500		13, 500
その他事業収益		39, 000	39, 000		39, 000
3. その他収益					0
受取利息	26		26	58	84
雑収入	99, 000	8, 500	107, 500		107, 500
経常収益計	17, 813, 206	85, 070	17, 898, 276	159, 558	18, 057, 834
Ⅱ経常費用					
(1) 人件費					
給料手当	12, 189, 111		12, 189, 111		12, 189, 111
賞与	1, 554, 000		1, 554, 000		1, 554, 000
法定福利費	1, 581, 063		1, 581, 063		1, 581, 063
福利厚生費	14, 460		14, 460		14, 460
人件費計	15, 338, 634	0	15, 338, 634	0	15, 338, 634
(2) その他経費					
会議費			0	9, 072	9, 072
旅費交通費	45, 880	4, 620	50, 500		50, 500
車両費	346, 700	10, 000	356, 700		356, 700
通信運搬費	106, 650	580	107, 230		107, 230
消耗品費	328, 228	114, 552	442, 780		442, 780
修繕費	630, 600		630, 600		630, 600
水道光熱費	165, 785		165, 785		165, 785
地代家賃	900, 000		900, 000		900, 000
賃借料	106, 272		106, 272		106, 272
減価償却費	791, 205		791, 205		791, 205
保険料	276, 254		276, 254		276, 254
租税公課	3, 250		3, 250		3, 250
支払手数料	476, 059		476, 059		476, 059
接待交際費	647		647		647
食材費	131, 908	18, 624	150, 532		150, 532
支払利息	10, 145		10, 145		10, 145
雑費	108, 394	3, 082	111, 476		111, 476
その他経費計	4, 427, 977	151, 458	4, 579, 435	9, 072	4, 588, 507
経常費用計	19, 766, 611	151, 458	19, 918, 069	9, 072	19, 927, 141
当期経常増減額	-1, 953, 405	-66, 388	-2, 019, 793	150, 486	-1, 869, 307

3. 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	6, 090, 000	2, 027, 160		8, 117, 160	4, 692, 201	3, 424, 959
車両	2, 950, 000			2, 950, 000	2, 703, 702	246, 298
備品	486, 000			486, 000	452, 664	33, 336
投資その他の資産						
合計	9, 526, 000	2, 027, 160	0	11, 553, 160	7, 848, 567	3, 704, 593

4. 役員及びその近親者との取引の内容

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) 地代家賃(事業費)	900, 000	900, 000
合計	900, 000	900, 000