

# 活 動 計 算 書

[税込] (単位 : 円)

特定非営利活動法人あいの実

自 平成26年 5月 1日 至 平成27年 4月30日

## 【経常収益】

### 【受取助成金等】

受取助成金 1,333,768

### 【事業収益】

介護報酬収益 154,646,367  
利用者負担金収益 4,503,796  
物品販売収益 300 159,150,463

### 【その他収益】

受取 利息 24,485  
貸倒引当金戻入益 181,938  
雑 収 益 5,518,562 5,724,985

経常収益 計

166,209,216

## 【経常費用】

### 【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 102,195,352  
賞与 (事業) 2,743,250  
臨時雇賃金 218,550  
通 勤 費(事業) 4,562,311  
法定福利費(事業) 9,820,663  
福利厚生費(事業) 1,917,908  
人件費計 121,458,034

(その他経費)

業務委託費 596,073  
諸 謝 金 250,999  
新聞図書 (事業) 93,417  
会 議 費(事業) 72,995  
広告宣伝費(事業) 459,318  
旅費交通費(事業) 586,771  
車 両 費(事業) 165,563  
車両燃料費 (事業) 326,791  
通信運搬費(事業) 1,992,644  
消耗品 費(事業) 1,997,860  
事務用消耗品 (事業) 946,714  
修 繕 費(事業) 350,584  
接待交際費(事業) 391,314  
水道光熱費(事業) 1,019,522  
地代 家賃(事業) 7,680,000  
リース料(事業) 680,295  
減価償却費(事業) 2,585,455  
保 険 料(事業) 1,433,137  
自動車保険料 (事業) 572,610  
諸 会 費(事業) 118,660  
租税 公課(事業) 58,744  
研 修 費 159,580  
支払手数料(事業) 1,183,168  
支払 利息(事業) 224,193  
雑 費(事業) 261,577

その他経費計

24,207,984

事業費 計

145,666,018

## 【管理費】

(人件費)

役員 報酬 7,200,000  
人件費計 7,200,000

(その他経費)

会 議 費 7,450  
旅費交通費 497,160  
事務用消耗品 37,162

# 活 動 計 算 書

[税込] (単位：円)

特定非営利活動法人あいの実

自 平成26年 5月 1日 至 平成27年 4月30日

|              |           |           |             |
|--------------|-----------|-----------|-------------|
| 諸謝金          | 35,638    |           |             |
| 広告宣伝費        | 252,000   |           |             |
| 新聞図書費        | 2,160     |           |             |
| 諸 会 費        | 21,600    |           |             |
| 租税 公課        | 225,000   |           |             |
| 支払手数料        | 1,480,010 |           |             |
| 貸倒引当金繰入額     | 41,593    |           |             |
| その他経費計       | 2,599,773 |           |             |
| 管理費 計        |           | 9,799,773 |             |
| 経常費用 計       |           |           | 155,465,791 |
| 当期経常増減額      |           |           | 10,743,425  |
| 【経常外収益】      |           |           |             |
| 経常外収益 計      |           |           | 0           |
| 【経常外費用】      |           |           |             |
| 過年度損益修正損     |           | 375,094   |             |
| 経常外費用 計      |           |           | 375,094     |
| 税引前当期正味財産増減額 |           |           | 10,368,331  |
| 法人税、住民税及び事業税 |           |           | 72,000      |
| 当期正味財産増減額    |           |           | 10,296,331  |
| 前期繰越正味財産額    |           |           | 28,821,410  |
| 次期繰越正味財産額    |           |           | 39,117,741  |

## 財務諸表の注記

特定非営利活動法人あいの実

平成27年 4月30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). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：建物 定額法、その他の有形固定資産 定率法

無形固定資產：定額法

リース資産：定額法

## (2). 引当金の計上基準

貸倒引当金：債権の貸倒による損失を備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上しています。

### (3). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

## 【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

|            | 全事業所        | 住宅介護支援<br>ケアプラン | あいの実        |            |           |            |            |           |           |            | ディサービス     | 管理         |
|------------|-------------|-----------------|-------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 勘定科目名称     |             |                 |             | 介護保険訪問     | 介護保険予防    | 障がい居宅介護    | 障がい重度訪問    | 移動支援      | 自費利用      | KICT (喫吸引) |            |            |
| 《経常増減の部》   |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 【経常収益】     |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 【受取会費】     |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 受取会費 計     | 0           | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          |
| 【受取寄付金】    |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 受取寄付金 計    | 0           | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          |
| 【受取助成金等】   |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 受取助成金      | 1,333,768   | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 1,333,768  | 0          |
| 【事業収益】     |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 介護報酬収益     | 154,646,367 | 6,048,402       | 140,319,849 | 27,570,379 | 1,559,209 | 67,355,963 | 37,129,387 | 5,173,579 | 1,324,842 | 206,490    | 8,278,116  | 0          |
| 利用者負担金収益   | 4,503,796   | 0               | 4,202,248   | 3,122,079  | 185,101   | 598,779    | 272,733    | 23,556    | 0         | 0          | 301,548    | 0          |
| 物品販売収益     | 300         | 0               | 300         | 300        | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          |
| 事業収益 計     | 159,150,463 | 6,048,402       | 144,522,397 | 30,692,758 | 1,744,310 | 67,954,742 | 37,402,120 | 5,197,135 | 1,324,842 | 206,490    | 8,579,664  | 0          |
| 【その他収益】    |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 受取 利息      | 24,485      | 204             | 143         | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 143        | 152        | 23,986     |
| 貸倒引当金戻入益   | 181,938     | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 181,938    |
| 雑 収 益      | 5,518,562   | 28,800          | 59,632      | 13,974     | 381       | 14,810     | 26,546     | 1,109     | 312       | 2,500      | 0          | 5,430,130  |
| その他収益 計    | 5,724,985   | 29,004          | 59,775      | 13,974     | 381       | 14,810     | 26,546     | 1,109     | 312       | 2,643      | 152        | 5,636,054  |
| 経常収益 計     | 166,209,216 | 6,077,406       | 144,582,172 | 30,706,732 | 1,744,691 | 67,969,552 | 37,428,666 | 5,198,244 | 1,325,154 | 209,133    | 9,913,584  | 5,636,054  |
| 【経常費用】     |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 【事業費】      |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| (人件費)      |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 給料 手当(事業)  | 102,195,352 | 4,437,617       | 81,777,989  | 19,091,867 | 1,138,610 | 31,002,883 | 22,658,804 | 2,346,809 | 3,595,535 | 1,943,481  | 8,272,209  | 7,707,537  |
| 賞与(事業)     | 2,743,250   | 200,000         | 2,117,664   | 506,166    | 30,186    | 821,988    | 601,398    | 62,694    | 95,202    | 0          | 221,250    | 204,336    |
| 臨時雇賃金      | 218,550     | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 218,550    |
| 通 勤 費(事業)  | 4,562,311   | 187,242         | 3,870,264   | 1,240,949  | 138,347   | 1,706,302  | 461,162    | 138,347   | 138,347   | 46,810     | 135,868    | 368,937    |
| 法定福利費(事業)  | 9,820,663   | 0               | 8,959,493   | 2,133,356  | 127,218   | 3,498,880  | 2,534,585  | 264,226   | 401,228   | 0          | 0          | 861,170    |
| 福利厚生費(事業)  | 1,917,908   | 65,489          | 1,540,083   | 346,905    | 24,622    | 671,698    | 398,747    | 52,956    | 43,814    | 1,341      | 127,610    | 184,726    |
| 人件費計       | 121,458,034 | 4,890,348       | 98,265,493  | 23,319,273 | 1,458,983 | 37,701,751 | 26,654,696 | 2,865,032 | 4,274,126 | 1,991,832  | 8,756,937  | 9,545,256  |
| 【その他経費】    |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 業務委託費      | 596,073     | 22,622          | 399,418     | 85,624     | 4,781     | 187,036    | 103,803    | 13,870    | 3,828     | 476        | 131,933    | 42,100     |
| 諸 謝 金      | 250,999     | 0               | 198,877     | 27,065     | 1,601     | 59,224     | 32,886     | 4,366     | 1,164     | 72,571     | 39,320     | 12,802     |
| 新聞図書(事業)   | 93,417      | 0               | 69,654      | 25,521     | 465       | 27,015     | 10,058     | 6,213     | 382       | 0          | 20,044     | 3,719      |
| 会 議 費(事業)  | 72,995      | 0               | 63,745      | 13,135     | 778       | 28,744     | 15,961     | 2,120     | 565       | 2,442      | 3,037      | 6,213      |
| 広告宣伝費(事業)  | 459,318     | 0               | 291,215     | 62,329     | 3,688     | 136,391    | 75,737     | 10,051    | 2,682     | 337        | 138,610    | 29,493     |
| 旅費交通費(事業)  | 586,771     | 8,850           | △ 64,414    | 16,087     | 13,487    | 13,487     | 13,487     | 13,487    | △ 134,449 | 0          | 596,826    | 45,509     |
| 車 両 費(事業)  | 165,563     | 0               | 29,832      | 4,972      | 4,972     | 4,972      | 4,972      | 4,972     | 4,972     | 0          | 122,854    | 12,877     |
| 車両燃料費(事業)  | 326,791     | 0               | 64,678      | 10,913     | 10,913    | 10,913     | 10,913     | 10,913    | 10,913    | 0          | 233,875    | 28,238     |
| 通信運搬費(事業)  | 1,992,644   | 111,442         | 1,566,273   | 335,038    | 19,814    | 733,121    | 407,091    | 54,997    | 14,410    | 1,802      | 155,903    | 159,026    |
| 消耗品 費(事業)  | 1,997,860   | 46,213          | 661,567     | 144,265    | 7,652     | 306,564    | 174,011    | 22,190    | 6,121     | 764        | 1204,343   | 85,737     |
| 事務用消耗品(事業) | 946,714     | 120,381         | 650,772     | 139,506    | 7,795     | 304,735    | 169,123    | 22,601    | 6,234     | 778        | 100,060    | 75,501     |
| 修 繕 費(事業)  | 350,584     | 3,268           | 75,819      | 16,254     | 908       | 35,503     | 19,704     | 2,634     | 726       | 90         | 263,504    | 7,993      |
| 接待交際費(事業)  | 391,314     | 0               | 261,690     | 56,013     | 3,313     | 122,564    | 68,058     | 9,034     | 2,408     | 300        | 103,124    | 26,500     |
| 水道光熱費(事業)  | 1,019,522   | 36,702          | 851,300     | 182,495    | 10,194    | 398,634    | 221,235    | 29,566    | 8,156     | 1,020      | 41,800     | 89,720     |
| 地代 家賃(事業)  | 7,680,000   | 240,000         | 6,465,360   | 1,383,840  | 81,840    | 3,028,080  | 1,681,440  | 223,200   | 59,520    | 7,440      | 319,920    | 654,720    |
| リース料(事業)   | 680,295     | 466,095         | 186,144     | 39,840     | 2,352     | 87,180     | 48,408     | 6,432     | 1,716     | 216        | 9,216      | 18,840     |
| 減価償却費(事業)  | 2,585,455   | 108,754         | 2,145,256   | 459,885    | 25,692    | 1,004,554  | 557,515    | 74,507    | 20,554    | 2,569      | 105,337    | 226,088    |
| 保 険 料(事業)  | 1,433,137   | 0               | 1,227,297   | 262,692    | 15,537    | 574,807    | 319,181    | 42,372    | 11,297    | 1,411      | 81,569     | 124,271    |
| 自動車保険料(事業) | 572,610     | 0               | 116,808     | 19,468     | 19,468    | 19,468     | 19,468     | 19,468    | 19,468    | 0          | 405,410    | 50,392     |
| 諸 会 費(事業)  | 118,660     | 3,246           | 75,282      | 16,138     | 902       | 35,252     | 19,564     | 2,614     | 722       | 90         | 32,196     | 7,936      |
| 租税 公課(事業)  | 58,744      | 1,660           | 41,923      | 8,775      | 1,170     | 18,315     | 10,485     | 2,025     | 1,080     | 73         | 8,345      | 6,816      |
| 研 修 費      | 159,580     | 0               | 72,472      | 1,170      | 66        | 2,562      | 1,428      | 192       | 54        | 67,000     | 50,080     | 37,028     |
| 支払手数料(事業)  | 1,183,168   | 216             | 661,600     | 138,866    | 7,826     | 311,854    | 169,431    | 22,783    | 10,516    | 324        | 451,999    | 69,353     |
| 支払 利息(事業)  | 224,193     | 8,070           | 187,190     | 40,127     | 2,239     | 87,657     | 48,649     | 6,501     | 1,794     | 223        | 9,189      | 19,744     |
| 雑 費(事業)    | 261,577     | 0               | 218,547     | 61,875     | 1,382     | 131,251    | 24,039     | 0         | 0         | 0          | 43,030     | 0          |
| その他経費計     | 24,207,984  | 1,177,519       | 16,518,325  | 3,551,893  | 248,835   | 7,669,893  | 4,225,847  | 607,108   | 54,833    | 159,926    | 4,671,524  | 1,840,616  |
| 事業費 計      | 145,666,018 | 6,067,867       | 114,783,818 | 26,871,166 | 1,707,815 | 45,371,634 | 30,880,543 | 3,472,140 | 4,328,959 | 2,151,558  | 13,428,461 | 11,385,872 |
| 【管理費】      |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| (人件費)      |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 役員 報酬      | 7,200,000   | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 7,200,000  |
| 【その他経費】    |             |                 |             |            |           |            |            |           |           |            |            |            |
| 会 議 費      | 7,450       | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 7,450      |
| 旅費交通費      | 497,160     | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 497,160    |
| 事務用消耗品     | 37,162      | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 37,162     |
| 諸謝金        | 35,638      | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 35,638     |
| 広告宣伝費      | 252,000     | 0               | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 252,000    |

|              |             |           |             |            |           |            |            |           |             |             |             |              |           |
|--------------|-------------|-----------|-------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------|
| 新聞図書費        | 2,160       | 0         | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0           | 0           | 0           | 0            | 2,160     |
| 諸会費          | 21,600      | 0         | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0           | 0           | 0           | 0            | 21,600    |
| 租税公課         | 225,000     | 0         | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0           | 0           | 0           | 0            | 225,000   |
| 支払手数料        | 1,480,010   | 0         | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0           | 0           | 0           | 0            | 1,480,010 |
| 賞倒引当金繰入額     | 41,593      | 0         | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0           | 0           | 0           | 0            | 41,593    |
| その他経費計       | 2,599,773   | 0         | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0           | 0           | 0           | 0            | 2,599,773 |
| 管理費計         | 9,799,773   | 0         | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0           | 0           | 0           | 0            | 9,799,773 |
| 経常費用計        | 155,485,791 | 6,067,867 | 114,783,818 | 26,871,166 | 1,707,818 | 45,371,634 | 30,880,543 | 3,472,140 | 4,328,958   | 2,151,558   | 13,428,461  | 21,185,645   |           |
| 当期経常増減額      | 10,743,425  | 9,539     | 29,798,354  | 3,835,566  | 36,873    | 22,597,918 | 6,548,123  | 1,726,104 | △ 3,003,805 | △ 1,942,425 | △ 3,514,877 | △ 15,549,591 |           |
| 《経常外増減の部》    |             |           |             |            |           |            |            |           |             |             |             |              |           |
| 【経常外収益】      |             |           |             |            |           |            |            |           |             |             |             |              |           |
| 経常外収益計       | 0           | 0         | 0           | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         | 0           | 0           | 0           | 0            | 0         |
| 【経常外費用】      |             |           |             |            |           |            |            |           |             |             |             |              |           |
| 過年度損益修正損     | 375,094     | 5,718     | 348,890     | 28,429     | 1,588     | 278,373    | 34,464     | 4,606     | 1,271       | 159         | 6,512       | 13,974       |           |
| 《正味財産増減の部》   |             |           |             |            |           |            |            |           |             |             |             |              |           |
| 税引前当期正味財産増減額 | 10,368,331  | 3,821     | 29,449,464  | 3,807,137  | 35,285    | 22,319,545 | 6,513,659  | 1,721,498 | △ 3,005,076 | △ 1,942,584 | △ 3,521,389 | △ 15,563,565 |           |
| 法人税・住民税及び事業税 | 72,000      |           |             |            |           |            |            |           |             |             |             |              |           |
| 当期正味財産増減額    | 10,296,331  |           |             |            |           |            |            |           |             |             |             |              |           |
| 前期繰越正味財産額    | 28,821,410  |           |             |            |           |            |            |           |             |             |             |              |           |
| 次期繰越正味財産額    | 39,117,741  |           |             |            |           |            |            |           |             |             |             |              |           |

【使途等が制約された寄付等の内訳】

| 内容           | 期首残高 | 当期増加額     | 当期減少額     | 期末残高 | 備考         |
|--------------|------|-----------|-----------|------|------------|
| ニホンメイスン財団助成金 |      | 258,768   | 258,768   | 0    | フロアマット     |
| みずほ福祉助成財団    |      | 160,000   | 160,000   | 0    | チャイルドシート   |
| 労働基準局        |      | 742,500   | 742,500   | 0    | 風呂・ストレッチャー |
| 日本障害フォーラム宮城  |      | 172,500   | 172,500   | 0    | ファッションチェアー |
| 合計           |      | 1,333,768 | 1,333,768 | 0    |            |

【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       | 0         | 5,390,104  | 0  | 5,390,104  | △ 147,487   | 5,242,617  |
| 建物附属設備   | 0         | 4,920,688  | 0  | 4,920,688  | △ 514,970   | 4,405,718  |
| 構築物      | 0         | 650,000    | 0  | 650,000    | △ 18,958    | 631,042    |
| 車両運搬具    | 5,291,355 | 3,300,000  | 0  | 8,591,355  | △ 4,587,822 | 4,003,533  |
| 什器備品     | 2,870,951 | 765,339    | 0  | 3,636,290  | △ 3,166,781 | 469,509    |
| (無形固定資産) |           |            |    |            |             |            |
| ソフトウェア   | 399,000   | 0          | 0  | 399,000    | △ 166,250   | 232,750    |
| 合計       | 8,561,306 | 15,026,131 | 0  | 23,587,437 | △ 8,602,268 | 14,985,169 |

【借入金を増減内訳】

| 科目    | 期首残高       | 当期借入       | 当期返済      | 期末残高       |
|-------|------------|------------|-----------|------------|
| 長期借入金 | 9,670,000  | 29,000,000 | 4,500,000 | 34,170,000 |
| 役員借入金 | 700,688    | 3,301,000  | 4,001,688 | 0          |
| 合計    | 10,370,688 | 32,301,000 | 8,501,688 | 34,170,000 |