

第 5 期

# 決 算 報 告 書

平成29年4月 1日から  
平成30年 3月31日まで

特定非営利活動法人 Joint Joy  
八幡市男山竹園2-1 A03-110

活動計算書

平成29年 4月 1日 ~ 平成30年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 科 目            | 金 額        |            |            |
|----------------|------------|------------|------------|
| <b>I 経常収益</b>  |            |            |            |
| 1. 受取会費        |            |            |            |
| 正会員受取会費        | 130,000    |            |            |
| 賛助会員受取会費       | 76,000     | 206,000    |            |
| 2. 受取寄付金       |            |            |            |
| 受取寄付金          | 51,000     | 51,000     |            |
| 3. 受取助成金等      |            |            |            |
| 受取民間助成金        | 3,368,000  |            |            |
| 受取国庫補助金        | 300,000    | 3,668,000  |            |
| 4. 事業収益        |            |            |            |
| 就労支援事業収益       | 11,627,940 |            |            |
| 障害福祉サービス等事業収益  | 31,160,567 | 42,788,507 |            |
| 5. その他収益       |            |            |            |
| 受取利息           | 49         |            |            |
| 雑収益            | 457,050    | 457,099    |            |
| 経常収益計          |            |            | 47,170,606 |
| <b>II 経常費用</b> |            |            |            |
| 1. 事業費         |            |            |            |
| (1) 人件費        |            |            |            |
| 給料手当           | 18,327,671 |            |            |
| 臨時雇賃金          | 20,000     |            |            |
| 退職給付費用         | 929,367    |            |            |
| 法定福利費          | 2,461,552  |            |            |
| 人件費計           | 21,738,590 |            |            |
| (2) その他経費      |            |            |            |
| 給食費            | 1,570,560  |            |            |
| 保健衛生費          | 92,268     |            |            |
| 教育娯楽費          | 54,342     |            |            |
| 水道光熱費          | 356,263    |            |            |
| 消耗器具備品費        | 572,703    |            |            |
| 保険料            | 321,729    |            |            |
| 賃借料            | 384,585    |            |            |
| 車輛費            | 318,140    |            |            |
| 車輛燃料費          | 131,000    |            |            |
| 旅費交通費          | 40,800     |            |            |
| 通信運搬費          | 181,628    |            |            |
| 業務委託費          | 217,640    |            |            |
| 手数料            | 17,280     |            |            |
| 土地・建物賃借料       | 2,949,756  |            |            |
| 租税公課           | 15,600     |            |            |
| 諸会費            | 196,000    |            |            |
| 減価償却費          | 953,839    |            |            |
| 貸倒引当金繰入        | 34,711     |            |            |
| 就労支援事業費        | 11,542,842 |            |            |
| 雑費             | 73,997     |            |            |
| その他経費計         | 20,025,683 |            |            |
| 事業費計           |            | 41,764,273 |            |
| 2. 管理費         |            |            |            |
| (1) 人件費        |            |            |            |
| 人件費計           | 0          |            |            |
| (2) その他経費      |            |            |            |
| 福利厚生費          | 46,568     |            |            |
| 研修研究費          | 333,505    |            |            |
| 事務消耗品費         | 48,126     |            |            |
| 業務委託費          | 515,602    |            |            |
| 手数料            | 20,490     |            |            |
| 渉外費            | 16,800     |            |            |
| 支払利息           | 149,981    |            |            |
| その他経費計         | 1,131,072  |            |            |
| 管理費計           |            | 1,131,072  |            |
| 経常費用計          |            |            | 42,895,345 |
| 税引前当期正味財産増減額   |            |            | 4,275,261  |
| 法人税・住民税及び事業税   |            |            | 415,807    |
| 当期正味財産増減額      |            |            | 3,859,454  |
| 前期繰越正味財産額      |            |            | 863,160    |
| 次期繰越正味財産額      |            |            | 4,722,614  |

## 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 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) 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。

(2) 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額法又は定率法で償却をしています。

なお、当期に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しています。

(3) 引当金の計上基準

・ 退職給付引当金

京都府民間社会福祉施設職員共済会の実施する退職共済制度に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上しています。

・ 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

### 2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

| 科 目       | 障害福祉サービス事業費 | 事業費計       |
|-----------|-------------|------------|
| (1) 人件費   |             |            |
| 給料手当      | 18,327,671  | 18,327,671 |
| 臨時雇賃金     | 20,000      | 20,000     |
| 退職給付費用    | 929,367     | 929,367    |
| 法定福利費     | 2,461,552   | 2,461,552  |
| 人件費計      | 21,738,590  | 21,738,590 |
| (2) その他経費 |             |            |
| 給食費       | 1,570,560   | 1,570,560  |
| 保健衛生費     | 92,268      | 92,268     |
| 教育娯楽費     | 54,342      | 54,342     |
| 水道光熱費     | 356,263     | 356,263    |
| 消耗器具備品費   | 572,703     | 572,703    |
| 保険料       | 321,729     | 321,729    |
| 賃借料       | 384,585     | 384,585    |
| 車輛費       | 318,140     | 318,140    |
| 車輛燃料費     | 131,000     | 131,000    |
| 旅費交通費     | 40,800      | 40,800     |
| 通信運搬費     | 181,628     | 181,628    |
| 業務委託費     | 217,640     | 217,640    |
| 手数料       | 17,280      | 17,280     |
| 土地・建物賃借料  | 2,949,756   | 2,949,756  |
| 租税公課      | 15,600      | 15,600     |
| 諸会費       | 196,000     | 196,000    |
| 減価償却費     | 953,839     | 953,839    |
| 貸倒引当金繰入   | 34,711      | 34,711     |
| 就労支援事業費   | 11,542,842  | 11,542,842 |
| 雑費        | 73,997      | 73,997     |
| その他経費計    | 20,025,683  | 20,025,683 |
| 合 計       | 41,764,273  | 41,764,273 |

法人名： 特定非営利活動法人 Joint Joy

## 貸借対照表

平成30年 3月 31日現在

(単位:円)

| 科 目               | 金 額       |            |
|-------------------|-----------|------------|
| <b>I 資産の部</b>     |           |            |
| 1. 流動資産           |           |            |
| 現金預金              | 5,806,716 |            |
| 未収金               | 5,259,465 |            |
| 棚卸資産              | 223,572   |            |
| 前払金               | 840       |            |
| 貸倒引当金             | △ 34,711  |            |
| 流動資産合計            |           | 11,255,882 |
| 2. 固定資産           |           |            |
| (1)有形固定資産         |           |            |
| 建物                | 5,635,732 |            |
| 建物付属設備            | 431,359   |            |
| 機械及び装置            | 1,464,877 |            |
| 車輛運搬具             | 1,199,548 |            |
| 器具及び備品            | 470,560   |            |
| 有形固定資産計           | 9,202,076 |            |
| (2)投資その他の資産       |           |            |
| 権利                | 460,530   |            |
| 退職共済預け金           | 1,064,007 |            |
| 差入保証金             | 27,460    |            |
| 投資その他の資産計         | 1,551,997 |            |
| 固定資産合計            |           | 10,754,073 |
| 資産合計              |           | 22,009,955 |
| <b>II 負債の部</b>    |           |            |
| 1. 流動負債           |           |            |
| 短期借入金             | 4,084,000 |            |
| 未払金               | 2,800,601 |            |
| 預り金               | 153,933   |            |
| 未払法人税等            | 415,800   |            |
| 流動負債合計            |           | 7,454,334  |
| 2. 固定負債           |           |            |
| 長期借入金             | 8,769,000 |            |
| 退職給付引当金           | 1,064,007 |            |
| 固定負債合計            |           | 9,833,007  |
| 負債合計              |           | 17,287,341 |
| <b>III 正味財産の部</b> |           |            |
| 前期繰越正味財産          |           | 863,160    |
| 当期正味財産増減額         |           | 3,859,454  |
| 正味財産合計            |           | 4,722,614  |
| 負債及び正味財産合計        |           | 22,009,955 |

法人名： 特定非営利活動法人 Joint Joy

## 財産目録

平成30年 3月 31日現在

(単位:円)

| 科 目               | 金 額       |            |
|-------------------|-----------|------------|
| <b>I 資産の部</b>     |           |            |
| 1. 流動資産           |           |            |
| 現金預金              |           |            |
| 手許現金              | 182,562   |            |
| 普通預金 京都信用金庫くずは支店他 | 5,624,154 |            |
| 未収金 国保連他          | 5,259,465 |            |
| 棚卸資産 食材・組紐等       | 223,572   |            |
| 前払金 集会所賃借料        | 840       |            |
| 貸倒引当金             | △ 34,711  |            |
| 流動資産合計            |           | 11,255,882 |
| 2. 固定資産           |           |            |
| (1)有形固定資産         |           |            |
| 建物 内装             | 5,635,732 |            |
| 建物付属設備 給排水設備他     | 431,359   |            |
| 機械及び装置 スチコン他      | 1,464,877 |            |
| 車両運搬具 タント他計4台     | 1,199,548 |            |
| 器具及び備品 冷蔵庫他       | 470,560   |            |
| 有形固定資産計           | 9,202,076 |            |
| (2)投資その他の資産       |           |            |
| 権利 敷金             | 460,530   |            |
| 退職共済預け金 共済        | 1,064,007 |            |
| 差入保証金 リサイクル預託金    | 27,460    |            |
| 投資その他の資産計         | 1,551,997 |            |
| 固定資産合計            |           | 10,754,073 |
| 資産合計              |           | 22,009,955 |
| <b>II 負債の部</b>    |           |            |
| 1. 流動負債           |           |            |
| 短期借入金 運転資金等       | 4,084,000 |            |
| 未払金 仕入等           | 2,800,601 |            |
| 預り金 源泉所得税等        | 153,933   |            |
| 未払法人税等            | 415,800   |            |
| 流動負債合計            |           | 7,454,334  |
| 2. 固定負債           |           |            |
| 長期借入金 運転資金等       | 8,769,000 |            |
| 退職給付引当金 共済        | 1,064,007 |            |
| 固定負債合計            |           | 9,833,007  |
| 負債合計              |           | 17,287,341 |
| 正味財産              |           | 4,722,614  |

## 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 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) 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。

(2) 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額法又は定率法で償却をしています。

なお、当期に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しています。

(3) 引当金の計上基準

・ 退職給付引当金

京都府民間社会福祉施設職員共済会の実施する退職共済制度に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上しています。

・ 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

### 2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

| 科目        | 障害福祉サービス事業費 | 事業費計       |
|-----------|-------------|------------|
| (1) 人件費   |             |            |
| 給料手当      | 18,327,671  | 18,327,671 |
| 臨時雇賃金     | 20,000      | 20,000     |
| 退職給付費用    | 929,367     | 929,367    |
| 法定福利費     | 2,461,552   | 2,461,552  |
| 人件費計      | 21,738,590  | 21,738,590 |
| (2) その他経費 |             |            |
| 給食費       | 1,570,560   | 1,570,560  |
| 保健衛生費     | 92,268      | 92,268     |
| 教育娯楽費     | 54,342      | 54,342     |
| 水道光熱費     | 356,263     | 356,263    |
| 消耗器具備品費   | 572,703     | 572,703    |
| 保険料       | 321,729     | 321,729    |
| 賃借料       | 384,585     | 384,585    |
| 車輛費       | 318,140     | 318,140    |
| 車輛燃料費     | 131,000     | 131,000    |
| 旅費交通費     | 40,800      | 40,800     |
| 通信運搬費     | 181,628     | 181,628    |
| 業務委託費     | 217,640     | 217,640    |
| 手数料       | 17,280      | 17,280     |
| 土地・建物賃借料  | 2,949,756   | 2,949,756  |
| 租税公課      | 15,600      | 15,600     |
| 諸会費       | 196,000     | 196,000    |
| 減価償却費     | 953,839     | 953,839    |
| 貸倒引当金繰入   | 34,711      | 34,711     |
| 就労支援事業費   | 11,542,842  | 11,542,842 |
| 雑費        | 73,997      | 73,997     |
| その他経費計    | 20,025,683  | 20,025,683 |
| 合 計       | 41,764,273  | 41,764,273 |

就労支援事業明細書 (多機能型事業所等用)

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 特定非営利活動法人 JOINT JOY  
 拠点区分 特定非営利活動法人 JOINT JOY

(単位:円)

| 勘定科目            | JointJoy   |            |           |                  |                  |                |         |                |         |        | 就労移行<br>金額 |        |
|-----------------|------------|------------|-----------|------------------|------------------|----------------|---------|----------------|---------|--------|------------|--------|
|                 | 合計         | 小計         | 共通        | (B型)若にぎり<br>製造販売 | (B型)若菜干製<br>製造販売 | (B型)弁当製造<br>販売 | (B型)農作業 | (B型)和紅製型<br>販売 | (B型)喫茶  | (B型)喫茶 |            |        |
| I 材料費           | 208,300    | 208,300    | 208,300   | 0                | 0                | 0              | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 1. 期首材料棚卸高      | 5,494,306  | 5,494,306  | 0         | 541,402          | 1,059,438        | 3,680,638      | 59,760  | 53,179         | 99,889  | 0      | 0          | 0      |
| 2. 当期材料仕入高      | 5,702,606  | 5,702,606  | 208,300   | 541,402          | 1,059,438        | 3,680,638      | 59,760  | 53,179         | 99,889  | 0      | 0          | 0      |
| 計               | △ 104,752  | △ 104,752  | △ 104,752 | △ 0              | △ 0              | △ 0            | △ 0     | △ 0            | △ 0     | △ 0    | △ 0        | △ 0    |
| 3. 期末材料棚卸高      | 5,597,854  | 5,597,854  | 103,548   | 541,402          | 1,059,438        | 3,680,638      | 59,760  | 53,179         | 99,889  | 0      | 0          | 0      |
| II 労務費          | 3,372,290  | 3,288,515  | 3,288,515 | 0                | 0                | 0              | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 83,775 |
| 1. 利用者工賃        | 30,000     | 30,000     | 0         | 0                | 30,000           | 0              | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 2. 就労支援事業指導員等給与 | 3,402,290  | 3,318,515  | 3,288,515 | 0                | 30,000           | 0              | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 83,775 |
| III 外注加工費       | 0          | 0          | 0         | 0                | 0                | 0              | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| IV 経費           | 38,304     | 38,304     | 0         | 19,152           | 0                | 19,152         | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 1. 福利厚生費        | 7,920      | 7,920      | 0         | 1,100            | 6,820            | 0              | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 2. 旅費交通費        | 135,753    | 135,753    | 0         | 56,170           | 13,384           | 63,057         | 1,922   | 108            | 1,112   | 0      | 0          | 0      |
| 3. 消耗品費         | 1,119,596  | 1,119,596  | 0         | 290,647          | 194,886          | 545,735        | 30,000  | 54,509         | 33,819  | 0      | 0          | 0      |
| 4. 水道光熱費        | 180,000    | 180,000    | 0         | 45,000           | 45,000           | 60,000         | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 5. 燃料費          | 60,922     | 60,922     | 0         | 1,412            | 1,412            | 59,510         | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 6. 通信運搬費        | 6,500      | 6,500      | 0         | 2,000            | 2,000            | 3,000          | 0       | 0              | 500     | 0      | 0          | 0      |
| 7. 損害保険料        | 500        | 500        | 0         | 250              | 250              | 0              | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 8. 賃借料          | 143,019    | 143,019    | 0         | 1,000            | 2,000            | 140,019        | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 9. 広報費          | 218,440    | 218,440    | 0         | 41,970           | 175,470          | 0              | 0       | 1,000          | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 10. 業務委託費       | 3,906      | 3,906      | 0         | 1,578            | 1,284            | 504            | 0       | 540            | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 11. 手数料         | 25,500     | 25,500     | 0         | 7,500            | 12,500           | 3,500          | 0       | 2,000          | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 12. 謝会費         | 625,358    | 625,358    | 625,358   | 0                | 0                | 0              | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 13. 減価償却費       | 23,800     | 23,800     | 0         | 600              | 0                | 9,500          | 10,000  | 3,700          | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 14. 雑費          | 2,589,518  | 2,589,518  | 625,358   | 465,967          | 455,006          | 903,977        | 41,922  | 61,857         | 35,431  | 0      | 0          | 0      |
| 当期経費            | 11,589,662 | 11,505,887 | 4,017,421 | 1,007,369        | 1,544,444        | 4,584,615      | 101,682 | 115,036        | 135,320 | 83,775 | 0          | 0      |
| 当期就労支援総事業費      | 0          | 0          | 0         | 0                | 0                | 0              | 0       | 0              | 0       | 0      | 0          | 0      |
| 期首仕掛品棚卸高        | 11,589,662 | 11,505,887 | 4,017,421 | 1,007,369        | 1,544,444        | 4,584,615      | 101,682 | 115,036        | 135,320 | 83,775 | 0          | 0      |
| 合計              | △ 0        | △ 0        | △ 0       | △ 0              | △ 0              | △ 0            | △ 0     | △ 0            | △ 0     | △ 0    | △ 0        | △ 0    |
| 期末仕掛品棚卸高        | 11,589,662 | 11,505,887 | 4,017,421 | 1,007,369        | 1,544,444        | 4,584,615      | 101,682 | 115,036        | 135,320 | 83,775 | 0          | 0      |
| 就労支援事業費         | 11,589,662 | 11,505,887 | 4,017,421 | 1,007,369        | 1,544,444        | 4,584,615      | 101,682 | 115,036        | 135,320 | 83,775 | 0          | 0      |

就労支援事業別事業活動明細書(多機能型事業所等用)

(自)平成29年4月1日 (至)平成30年3月31日

社会福祉法人 特定非営利活動法人 JOINT JOY  
拠点区分 特定非営利活動法人 JOINT JOY

| 勘定科目         | 就労支援事業B型   |            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 就労移行     |          |          |
|--------------|------------|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|----------|
|              | 小計         | 共通         | (B型) 委託費<br>印刷費等 | (B型) 委託費<br>印刷費等 | (B型) 委託費<br>印刷費等 | (B型) 委託費<br>印刷費等 | (B型) 委託費<br>印刷費等 | (B型) 委託費<br>印刷費等 | (B型) 委託費<br>印刷費等 | (B型) 委託費<br>印刷費等 | 小計       | 共通       | (移行) 就労費 |
| 収益           | 11,627,940 | 11,615,088 | 0                | 1,607,705        | 3,020,520        | 3,000            | 6,522,243        | 102,720          | 83,100           | 275,800          | 12,852   | 0        | 12,852   |
| 就労支援事業活動収益計  | 11,627,940 | 11,615,088 | 0                | 1,607,705        | 3,020,520        | 3,000            | 6,522,243        | 102,720          | 83,100           | 275,800          | 12,852   | 0        | 12,852   |
| 費用           | 72,000     | 72,000     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0        |
| 期首製品(商品) 棚卸高 | 11,589,662 | 11,505,887 | 4,017,421        | 1,007,369        | 1,544,444        | 0                | 4,584,615        | 101,682          | 115,036          | 135,320          | 83,775   | 83,775   | 0        |
| 就労支援事業費      | 0          | 0          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0        |
| 当期就労支援事業仕入高  | 11,661,662 | 11,577,887 | 4,089,421        | 1,007,369        | 1,544,444        | 0                | 4,584,615        | 101,682          | 115,036          | 135,320          | 83,775   | 83,775   | 0        |
| 合計           | △ 118,820  | △ 118,820  | △ 118,820        | △ 0              | △ 0              | △ 0              | △ 0              | △ 0              | △ 0              | △ 0              | △ 0      | △ 0      | △ 0      |
| 期末製品(商品) 棚卸高 | 11,542,842 | 11,459,067 | 3,970,601        | 1,007,369        | 1,544,444        | 0                | 4,584,615        | 101,682          | 115,036          | 135,320          | 83,775   | 83,775   | 0        |
| 就労支援事業活動費用計  | 11,542,842 | 11,459,067 | 3,970,601        | 1,007,369        | 1,544,444        | 0                | 4,584,615        | 101,682          | 115,036          | 135,320          | 83,775   | 83,775   | 0        |
| 就労支援事業活動用減価額 | 85,098     | 156,021    | △ 3,970,601      | 600,336          | 1,476,076        | 3,000            | 1,937,628        | 1,038            | △ 31,936         | 140,480          | △ 70,928 | △ 83,775 | 12,852   |

(単位:円)