

第 4 期

決 算 報 告 書

自 平成28年 4 月 1 日

至 平成29年 3 月31日

特定非営利活動法人 Joint Joy

八幡市男山竹園2-1 A03-110

平成28年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

平成29年3月31日現在

特定非営利活動法人 Joint Joy
(単位:円)

科目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金 現金手元有高	272,528		
普通預金 京都信用金庫くずは支店他	4,455,578		
未収入金 国保連合他	4,600,133		
商品・製品 お菓子	72,000		
原材料 お菓子・おにぎり材料	208,300		
その他の流動資産	35,530		
流動資産合計		9,644,069	
2 固定資産			
建物 内装	6,272,063		
建物附属設備 冷房	477,357		
車両運搬具 タント他	522,721		
器具及び備品 冷蔵庫他	704,349		
権利 敷金	460,530		
退職共済預け金	679,062		
長期前払費用 リサイクル預託金	19,020		
固定資産合計		9,135,102	
資産合計			18,779,171
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	7,048,000		
未払金 給与他	2,486,473		
預り金 源泉所得税他	148,998		
未払法人税等	85,900		
流動負債合計		9,769,371	
2 固定負債			
長期借入金	8,012,000		
退職給付引当金	134,640		
固定負債合計		8,146,640	
負債合計			17,916,011
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産額		826,276	
当期正味財産増減額		36,884	
正味財産合計			863,160
負債及び正味財産合計			18,779,171

平成28年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

平成29年3月31日現在

特定非営利活動法人 Joint Joy

(単位:円)

科目	金額		
I 資産の部			
1流動資産			
現金	272,528		
普通預金	4,455,578		
未収入金	4,600,133		
商品・製品	72,000		
原材料	208,300		
その他の流動資産	35,530		
流動資産合計		9,644,069	
2固定資産			
建物	6,272,063		
建物附属設備	477,357		
車両運搬具	522,721		
器具及び備品	704,349		
権利	460,530		
退職共済預け金	679,062		
長期前払費用	19,020		
固定資産合計		9,135,102	
資産合計			18,779,171
II 負債の部			
1流動負債			
短期借入金	7,048,000		
未払金	2,486,473		
預り金	148,998		
未払法人税等	85,900		
流動負債合計		9,769,371	
2固定負債			
長期借入金	8,012,000		
退職給付引当金	134,640		
固定負債合計		8,146,640	
負債合計			17,916,011
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産額		826,276	
当期正味財産増減額		36,884	
正味財産合計			863,160
負債及び正味財産合計			18,779,171

平成28年度 活動計算書
平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

特定非営利活動法人 Joint Joy
(単位:円)

科目	金額		
I 経常収益			
1 会費収益	94,000	94,000	
2 事業収益			
障害福祉サービス事業収益	25,922,037		
就労支援事業収益	8,714,209		
その他の事業収益	1,180,944	35,817,190	
3 寄付金収益	0	0	
4 その他の収益			
受取利息	140		
雑収益	399,535	399,675	
経常収益計			36,310,865
II 経常費用の部			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	15,899,174		
非常勤給与手当	30,947		
法定福利費	2,351,212		
人件費計		18,281,333	
(2) その他の経費			
売上原価	44,360		
給食費	447,910		
保健衛生費	19,008		
教養娯楽費	45,889		
水道光熱費	444,155		
消耗器具備品費	320,534		
保険料	320,949		
賃借料	73,872		
車両費	116,121		
車両燃料費	102,500		
旅費交通費	38,000		
通信運搬費	596,266		
業務委託費	20,000		
手数料	3,104		
土地建物賃借料	2,601,363		
租税公課	23,600		
諸会費	197,500		
減価償却費	327,316		
就労支援事業費	8,891,059		
雑費	1,088,862		
その他経費計		15,722,368	
事業費計			34,003,701
2 管理費			
(1) 人件費			
人件費計		0	
(2) その他の経費			
福利厚生費	28,209		
研修研究費	204,128		
事務消耗品費	63,727		
広報費	2,000		
業務委託費	1,659,503		
手数料	27,726		
土地・建物賃借料	31,500		
雑費	200		
その他経費計		2,016,993	
管理費計			2,016,993
経常費用合計			36,020,694
当期経常増減額			290,171
III 経常外収益の部			
経常外収益合計			0
IV 経常外費用の部			
利用者等外給食費	6,507		
支払利息	160,865		
経常外費用合計		167,372	
当期経常外増減額			△ 167,372
税引前当期正味財産増減額			122,799
法人税・住民税及び事業税			85,915
当期正味財産増減額			36,884
前期繰越正味財産額			826,276
次期繰越正味財産額			863,160

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。

(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。

2. 事業費の内訳

(単位:円)

科 目	障害福祉サービス事業	合計
(1) 人件費		
給料手当	15,899,174	15,899,174
非常勤給与手当	30,947	30,947
法定福利費	2,351,212	2,351,212
人件費計	18,281,333	18,281,333
(2) その他経費		
売上原価	44,360	44,360
給食費	447,910	447,910
保健衛生費	19,008	19,008
教養娯楽費	45,889	45,889
水道光熱費	444,155	444,155
消耗器具備品費	320,534	320,534
保険料	320,949	320,949
賃借料	73,872	73,872
車両費	116,121	116,121
車両燃料費	102,500	102,500
旅費交通費	38,000	38,000
通信運搬費	596,266	596,266
業務委託費	20,000	20,000
手数料	3,104	3,104
土地建物賃借料	2,601,363	2,601,363
租税公課	23,600	23,600
諸会費	197,500	197,500
減価償却費	327,316	327,316
就労支援事業費	8,891,059	8,891,059
雑費	1,088,862	1,088,862
その他経費計	15,722,368	15,722,368
合計	34,003,701	34,003,701

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首帳簿価額	取得	減少	期末帳簿価額
有形固定資産				
建物	6,471,363	0	199,300	6,272,063
建物附属設備	559,355	0	81,998	477,357
車両及び運搬具	543,225	0	20,504	522,721
器具及び備品	988,140	0	283,791	704,349
合 計	8,562,083	0	585,593	7,976,490

4. 借入金増減内訳

借入金増減は以下の通りです。

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	7,800,000	0	752,000	7,048,000
長期運営資金借入金	10,200,000	0	2,188,000	8,012,000
合 計	18,000,000	0	2,940,000	15,060,000

就労支援事業別事業活動明細書（多機能型事業所等用）

（中） 平成 28 年 4 月 1 日 （至） 平成 29 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 特定非営利活動法人 JointJoy

拠点区分 特定非営利活動法人 JointJoy

（単位：円）

勘定科目		JointJoy									
		合計	就労継続支援B型								就労移行
			小計	共通	(B型)おにぎり製造販売	(B型)お菓子製造販売	(B型)弁当製造販売	(B型)農作業	(B型)組紐製造販売	(B型)喫茶	
収益	就労支援事業収益	8,714,209	8,515,458	0	1,735,341	2,133,517	4,276,860	94,120	62,750	212,870	198,751
	就労支援事業活動収益計	8,714,209	8,515,458	0	1,735,341	2,133,517	4,276,860	94,120	62,750	212,870	198,751
費用	就労支援事業販売原価										
	期首製品（商品）棚卸高	116,360	116,360	0	23,713	29,154	58,441	1,286	857	2,909	0
	就労支援事業費	8,891,059	8,705,669	0	1,648,972	2,426,074	4,213,537	89,568	117,833	209,685	185,390
	当期就労支援事業仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	9,007,419	8,822,029	0	1,672,685	2,455,228	4,271,978	90,854	118,690	212,594	185,390
	期末製品（商品）棚卸高	△ 72,000	△ 72,000	0	△ 14,673	△ 18,039	△ 36,162	△ 796	△ 530	△ 1,800	△ 0
	差引	8,935,419	8,750,029	0	1,658,012	2,437,189	4,235,816	90,058	118,160	210,794	185,390
	就労支援事業活動費用計	8,935,419	8,750,029	0	1,658,012	2,437,189	4,235,816	90,058	118,160	210,794	185,390
	就労支援事業活動増減差額	△ 221,210	△ 234,571	0	77,329	△ 303,672	41,044	4,062	△ 55,410	2,076	13,361

就労支援事業明細書（多機能型事業所等用）

（自）平成 28年 4月 1日 （至）平成 29年 3月 31日

拠点区分 特定非営利活動法人 JointJoy

（単位：円）

拠 定 科 目	JointJoy						
	合計	小計	共通	(B型)おにぎり製造販売	(B型)お菓子製造販売	(B型)弁当製造販売	(B型)農作業
就労継続支援B型							
				(B型)喫茶	(B型)組紐製造販売	(B型)喫茶	就労移行
							(移行)軽作業
I 材料費							
1. 期首材料棚卸高	130,877	130,877	0	26,670	32,791	65,733	1,447
2. 当期材料仕入高	3,674,482	3,674,482	0	594,168	862,838	2,016,512	23,091
計	3,805,359	3,805,359	0	620,838	895,629	2,082,246	24,538
3. 期末材料棚卸高	△ 208,300	△ 208,300	0	△ 42,449	△ 52,189	△ 104,618	△ 2,302
当期材料費	3,597,059	3,597,059	0	578,389	843,440	1,977,627	22,236
II 労務費							
1. 利用者工資	3,032,275	2,859,385		582,706	716,409	1,436,116	31,604
2. 就労支援事業指導員等給与	440,000	440,000	0	0	440,000	0	0
当期労務費	3,472,275	3,299,385	0	582,706	1,156,409	1,436,116	31,604
III 外注加工費	0	0	0	0	0	0	0
当期外注加工費	0	0	0	0	0	0	0
IV 経費							
1. 福利厚生費	48,816	48,816	0	32,184	0	16,632	0
2. 旅費交通費	710	710	0	150	560	0	0
3. 消耗品費	106,832	106,832	0	44,816	6,679	42,101	6,914
4. 水道光熱費	831,287	831,287	0	257,572	197,409	340,229	0
5. 燃料費	209,742	197,242	0	52,242	70,000	50,000	25,000
6. 修繕費	1,620	1,620	0	1,620	0	0	0
7. 通信運搬費	110,400	110,400	0	0	620	109,780	0
8. 損害保険料	6,500	6,500	0	1,000	2,000	3,000	0
9. 広報費	104,900	104,900	0	1,000	2,000	101,900	0
10. 業務委託費	15,338	15,338	0	0	15,338	0	0
11. 手数料	88,200	88,200	0	38,409	48,451	432	692
12. 諸会費	34,500	34,500	0	6,250	16,750	6,000	0
13. 減価償却費	258,277	258,277		52,634	64,710	129,720	2,855
14. 雑費	4,603	4,603	0	0	1,708	0	267
当期経費	1,821,725	1,809,225	0	487,877	426,225	799,794	35,728
当期就労支援総事業費	8,891,059	8,705,669	0	1,648,972	2,426,074	4,213,537	89,568
期首仕掛品棚卸高	0	0	0	0	0	0	0
合計	8,891,059	8,705,669	△ 0	1,648,972	2,426,074	4,213,537	209,685
期末仕掛品棚卸高	△ 0	△ 0	△ 0	△ 0	△ 0	△ 0	△ 0
就労支援事業費	8,891,059	8,705,669	0	1,648,972	2,426,074	4,213,537	209,685