

30年(年度)特定非営利活動にかかる事業会計活動計算書

平成30年1月1日から平成30年12月31日まで

(特定非営利活動法人の名称)

認定特定非営利活動法人じゃんけんぽん

科 目	金 額		
I 経常収益			
1 受取会費			
正会費	257,400		
利用会費	68,658	326,058	
2 受取寄付金			
賛助寄付金	893,000		
近隣寄付金	14,900,000		
その他寄付金	326,960	16,119,960	
3 事業収益			
A グループホーム事業収益	153,631,735		
B デイサービス事業収益	6,334,594		
C 小規模多機能介護事業収益	173,781,786		
D 看護小規模介護事業収益			
看護小規模介護事業	159,651,815		
訪問看護事業(介護)	1,658,183		
訪問看護事業(医療)	538,086		
E 定期巡回随時訪問介護看護事業	8,732,904		
F 居宅支援事業収益	22,608,225		
G 赤城山自然学校事業収益	1,213,400		
H 企業主導型保育事業収益			
保育料	1,342,056		
保育料(運営費助成)	4,753,020		
I 学習支援事業収益	987,419		
J ネットワーク事業収益	0		
K 研修事業収益	4,243,647		
L 福祉移送事業収益	28,690		
M 配食サービス事業収益	13,248,226		
N 近隣大家族事業収益	200,600		
O 管理	0	552,954,386	
4 受取補助金等			
受取補助金	280,500		
受取助成金	27,487,500	27,768,000	
5 処遇改善加算金		44,289,828	
6 その他収益			
受取利息	2,208		

受取配当金	200		
雑収益	8,886,959	8,889,367	
経常収益計			650,347,599
II 経常費用			
1 事業費			
A グループホーム事業費	157,671,524		
B デイサービス事業費	5,088,754		
C 小規模多機能介護事業費	155,380,420		
D 看護小規模介護事業費	139,210,824		
E 定期巡回随時訪問介護看護事業費	3,095,143		
F 居宅支援事業費	22,118,691		
G 赤城山自然学校事業費	4,061,644		
H 企業主導型保育事業費	13,803,404		
I 学習支援事業費	502,798		
J ネットワーク事業費	0		
K 研修事業費	6,112,908		
L 福祉移送事業費	20,920		
M 配食サービス事業費	20,971,059		
N 近隣大家族事業費	10,754,608		
事業費計		538,792,697	
2 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	11,496,000		
給与手当	12,504,310		
賞与	1,660,000		
法定福利費	3,911,714		
福利厚生費	1,599,677		
退職金掛金	240,000		
(2) その他経費		31,411,701	
旅費交通費	445,334		
通信費	443,752		
交際費	1,613,986		
賃借料	199,840		
寄付金	43,000		
会議費	84,294		
広告宣伝費	418,540		
地代家賃	480,000		
保険料	5,321,190		
修繕費	500,470		
水道光熱費	53,985		
委託費	0		
車両費	308,571		
租税公課	1,018,511		

教育研修費	26,000		
事務用品費	305,372		
新聞図書費	63,750		
支払手数料	2,658,144		
諸会費	248,500		
消耗品費	581,197		
減価償却費	1,676,994		
雑費	84,172	16,575,602	
管理費計		47,987,303	
経常費用計			586,780,000
当期経常増減額			63,567,599
Ⅲ 経常外収益			
固定資産売却益			
経常外収益計			0
Ⅳ 経常外費用			
雑損失			
固定資産除却損		118,729	
経常外費用計			118,729
税引前当期正味財産増減額			63,448,870
法人税・住民税及び事業税			10,089,300
当期正味財産増減額			53,359,570
前期繰越正味財産額			294,945,463
次期繰越正味財産額			348,305,033

事業費の内訳

科目	A グループホーム	B デイサービス	C 小規模多機能	D 看護小規模介護	E 定期巡回
(1) 人件費					
給与手当	72,293,847		62,104,986	52,831,332	999,009
雑給	9,305,699	4,991,754	27,217,920	23,275,048	361,288
賞与	12,133,000	97,000	11,256,000	9,382,000	0
法定福利費	13,077,462	0	11,322,965	10,812,669	186,777
福利厚生費	660,787	0	743,705	562,316	10,895
退職金掛金	930,000	0	705,000	275,000	0
人件費計	108,400,795	5,088,754	113,350,576	97,138,365	1,557,969
(2) その他経費					
食料品費	9,455,635	0	7,243,543	4,560,490	0
旅費交通費	133,925	0	57,190	400	0
通信費	595,120	0	444,725	327,261	609,576
教育研修費	147,120	0	158,420	182,210	0
交際費	66,186	0	50,520	122,296	0
寄付金	5,000	0	0	0	0
会議費	30,931	0	0	0	0
広告宣伝費	29,390	0	27,000	49,680	0
賃借料	888,020	0	1,256,915	1,555,440	0
地代家賃	5,070,000	0	5,970,000	3,105,917	0
保険料	926,164	0	1,806,092	1,738,621	0
修繕費	1,254,385	0	534,708	1,181,537	0
水道光熱費	6,051,715	0	4,455,373	3,571,937	117,025
車両費	833,837	0	2,572,083	1,649,226	43,791
事務用品費	786,034	0	519,735	618,759	16,000
新聞図書費	152,680	0	80,840	78,840	0
保育材料費	0	0	0	0	0
介護消耗品	3,398,448	0	676,652	645,481	0
委託費	324,000	0	205,200	183,600	0
租税公課	234,663	0	364,066	9,396	12
人材派遣手数料	0	0	0	0	0
支払手数料	3,747,670	0	1,269,281	1,002,733	330
諸会費	73,200	0	96,000	41,000	0
消耗品費	1,658,624	0	1,905,969	1,466,576	50,440
減価償却費	5,908,013	0	7,427,124	14,753,600	0
近隣事業支出	6,000,000	0	3,900,000	3,700,000	700,000
支払利息	393,234	0	393,227	1,154,278	0
雑費	1,106,735	0	615,181	373,181	0
その他経費計	49,270,729	0	42,029,844	42,072,459	1,537,174
合計	157,671,524	5,088,754	155,380,420	139,210,824	3,095,143

事業費の内訳

科目	F 居宅支援事業	G 赤城山自然学校	H 企業主導型保育	I 学習支援	J ネットワーク
(1) 人件費					
給与手当	12,802,856	2,520,000	5,345,924	71,535	0
雑給	1,979,810	0	1,831,906	392,525	0
賞与	2,160,000	160,000	863,000	0	0
法定福利費	2,340,951	464,145	747,503	0	0
福利厚生費	98,276	22,716	82,870	0	0
退職金掛金	240,000	120,000	0	0	0
人件費計	19,621,893	3,286,861	8,871,203	464,060	0
(2) その他経費					
食料品費	0	95,437	340,752	0	0
旅費交通費	14,860	0	19,040	0	0
通信費	261,257	195,863	30,269	2,512	0
教育研修費	0	0	10,000	0	0
交際費	4,500	0	9,204	0	0
寄付金	0	0	0	0	0
会議費	25,167	14,128	0	1,242	0
広告宣伝費	0	0	79,637	0	0
賃借料	0	0	0	0	0
地代家賃	480,000	0	359,000	0	0
保険料	131,405	169,432	71,700	26,802	0
修繕費	100,678	49,248	25,920	0	0
水道光熱費	78,137	17,190	84,125	0	0
車両費	277,398	141,761	79,384	0	0
事務用品費	425,174	0	184,233	7,518	0
新聞図書費	0	0	9,698	0	0
保育材料費	0	0	106,463	0	0
介護消耗品	0	0	0	0	0
委託費	0	0	55,000	0	0
租税公課	8,303	28,500	47,523	0	0
人材派遣手数料	0	0	0	0	0
支払手数料	120,706	41,598	254,430	664	0
諸会費	0	0	0	0	0
消耗品費	169,213	21,626	913,767	0	0
減価償却費	0	0	1,967,134	0	0
近隣事業支出	400,000	0	200,000	0	0
支払利息	0	0	0	0	0
雑費	0	0	84,922		0
その他経費計	2,496,798	774,783	4,932,201	38,738	0
合計	22,118,691	4,061,644	13,803,404	502,798	0

事業費の内訳

科目	K 研修事業	L 福祉移送	M 配食サービス	N 近隣大家族	合計
(1) 人件費					
給与手当	1,400,493	0	0	0	210,369,982
雑給	1,920,135	0	8,795,073	7,681,030	87,752,188
賞与	315,000	0	644,000	281,000	37,291,000
法定福利費	387,481	0	361,870	76,151	39,777,974
福利厚生費	636	0	99,897	48,584	2,330,682
退職金掛金	0	0	0	0	2,270,000
人件費計	4,023,745	0	9,900,840	8,086,765	379,791,826
(2) その他経費					
食料品費	2,219	0	5,419,087	2,208	27,119,371
旅費交通費	161,127	0	0	0	386,542
通信費	37,816	0	61,685	147,532	2,713,616
教育研修費	224,804	0	0	0	722,554
交際費	3,000	0	121,930	127,900	505,536
寄付金	0	0	0	0	5,000
会議費	22,393	0	600	0	94,461
広告宣伝費	37,800	0	0	0	223,507
賃借料	425,140	0	0	120,000	4,245,515
地代家賃	0	0	0	600,000	15,584,917
保険料	26,040	15,000	563,517	194,660	5,669,433
修繕費	0	0	754,287	19,440	3,920,203
水道光熱費	12,960	0	1,360,117	813,096	16,561,675
車両費	5,237	0	794,845	0	6,397,562
事務用品費	79,588	0	96,606	337,940	3,071,587
新聞図書費	153,942	0	0	0	476,000
保育材料費	0	0	0	0	106,463
介護消耗品	0	0	0	0	4,720,581
委託費	0	0	0	0	767,800
租税公課	60	4,500	45,500	45	742,568
人材派遣手数料	0	0	0	126,600	126,600
支払手数料	764,998	1,420	162,504	25,300	7,391,634
諸会費	3,000	0	3,000	5,000	221,200
消耗品費	84,966	0	935,493	125,231	7,331,905
減価償却費	30,292	0	731,608	0	30,817,771
近隣事業支出	0	0	0	0	14,900,000
支払利息	0	0	0		1,940,739
雑費	13,781	0	19,440	22,891	2,236,131
その他経費計	2,089,163	20,920	11,070,219	2,667,843	159,000,871
合計	6,112,908	20,920	20,971,059	10,754,608	538,792,697

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、評価方法は総平均法によっています。

(2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・法人税法の規定に基づく償却方法

無形固定資産・・・法人税法の規定に基づく定額法

(3)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み経理方式によっています。

2.固定資産の増減内訳

(単位 円)

科 目	期首取得価額	当期取得	当期減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
建物	181,156,961	22,351,788		203,508,749	66,869,149	136,639,600
建物付属設備	84,038,539	56,339,766		140,378,305	81,107,747	59,270,558
構築物	7,830,387	6,463,818		14,294,205	6,391,005	7,903,200
車両運搬具	23,188,728	2,150,058	2,000,000	23,338,786	17,203,294	6,135,492
器具備品	19,979,386	2,027,624		22,007,010	13,767,701	8,239,309
一括償却資産	0	1,684,392		1,684,392	561,464	1,122,928
無形固定資産	5,960,520		528,120	5,432,400	4,074,300	1,358,100
少額資産	0	2,944,240		2,944,240	2,944,240	0
合 計	322,154,521	93,961,686	2,528,120	410,643,847	192,918,900	220,669,187

3.借入金の増減内訳

(単位 円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	1,593,000			1,593,000
長期借入金	119,335,000		9,984,000	109,351,000
合 計	120,928,000	0	9,984,000	110,944,000

4.役員及び近親者との取引の内容

役員及び近親者との取引は、以下のとおりです。

(単位 円)

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)		
賛助寄付金	893,000	※1 41,000
給料手当・雑給・賞与	349,577,480	13,351,563
活動計算書計	350,470,480	13,392,563
(貸借対照表)		
短期借入金	1,593,000	1,593,000
貸借対照表計	1,593,000	1,593,000

※1 役員及び役員と生計を一にする者の寄付金額

30年(年度)その他事業にかかる事業会計活動計算書

平成30年1月1日から平成30年12月31日まで

(特定非営利活動法人の名称)

認定特定非営利活動法人じゃんけんぽん

科 目		金 額		
I 経常収益		0	0	
	経常収益計			0
II 経常費用				
1 事業費		0	0	
	事業費計		0	
2 管理費		0	0	
	管理費計		0	
	経常費用計			0
	当期経常増減額			0
III 経常外収益		0	0	
	経常外収益計			0
IV 経常外費用		0	0	
	経常外費用計			0
	税引前当期正味財産増減額			0
	法人税・住民税及び事業税			0
	当期正味財産増減額			0
	前期繰越正味財産額			0
	次期繰越正味財産額			0