

29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29年1月1日から平成29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	244,800	302,400	
利用会費	57,600		
2 受取寄付金			
賛助寄付金	830,000	19,705,480	
近隣寄付金	18,500,000		
その他寄付金	375,480		
3 事業収益			
A グループホーム事業収益	154,129,684	540,771,091	
B デイサービス事業収益	7,958,281		
C 小規模多機能介護事業収益	166,362,946		
D 看護小規模介護事業収益			
看護小規模介護事業	160,997,893		
訪問看護事業(介護)	1,019,636		
訪問看護事業(医療)	606,592		
E 定期巡回随時訪問介護看護事業	4,857,688		
F 居宅支援事業収益	19,917,533		
G 赤城山自然学校事業収益	1,381,300		
H 学習支援事業収益	1,061,863		
I ネットワーク事業収益	0		
J 研修事業収益	8,581,404		
K 福祉移送事業収益	22,600		
L 配食サービス事業収益	13,808,771		
M 近隣大家族事業収益	64,900		
N 管理	0		
4 受取補助金等			
受取補助金	6,618,500	9,528,500	
受取助成金	2,910,000		
5 処遇改善加算金		38,302,861	
6 その他収益			
受取利息	1,891	8,113,059	
受取配当金	200		
雑収益	8,110,968		
経常収益計			616,723,391

II 経常費用			
1 事業費			
A グループホーム事業費	151,955,156		
B デイサービス事業費	6,189,103		
C 小規模多機能介護事業費	157,174,208		
D 看護小規模介護事業費	139,064,158		
E 定期巡回随時訪問介護看護事業費	3,299,060		
F 居宅支援事業費	21,028,482		
G 赤城山自然学校事業費	4,163,449		
H 学習支援事業費	660,622		
I ネットワーク事業費	0		
J 研修事業費	5,188,653		
K 福祉移送事業費	23,330		
L 配食サービス事業費	19,541,190		
M 近隣大家族事業費	8,383,420		
事業費計		516,670,831	
2 管理費			
(1)人件費			
役員報酬	10,260,000		
給与手当	16,329,093		
賞与	1,982,000		
法定福利費	3,648,329		
福利厚生費	552,516		
退職金掛金	240,000	33,011,938	
(2)その他経費			
旅費交通費	298,956		
通信費	448,896		
交際費	525,909		
賃借料	108,552		
寄付金	123,000		
会議費	114,586		
広告宣伝費	23,640		
地代家賃	520,000		
保険料	5,225,766		
修繕費	239,041		
水道光熱費	35,532		
委託費	1,620		
車両費	284,295		
租税公課	895,666		
教育研修費	244,320		
事務用品費	177,514		
新聞図書費	53,477		
支払手数料	1,400,378		

諸会費	237,500		
消耗品費	242,190		
減価償却費	704,711		
雑費	128,848	12,034,397	
管理費計		45,046,335	
経常費用計			561,717,166
当期経常増減額			55,006,225
Ⅲ 経常外収益			
固定資産売却益		872,337	
経常外収益計			872,337
Ⅳ 経常外費用			
雑損失		11,580	
固定資産除却損		15,050	
経常外費用計			26,630
税引前当期正味財産増減額			55,851,932
法人税・住民税及び事業税			11,574,100
当期正味財産増減額			44,277,832
前期繰越正味財産額			250,667,631
次期繰越正味財産額			294,945,463

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	67,863,032	1,271,400	65,161,896	58,979,245	807,752
雑給	9,776,584	4,917,703	25,844,181	16,310,399	245,795
賞与	11,312,000	0	11,136,814	9,222,919	45,267
法定福利費	13,025,962	0	11,214,363	10,737,616	215,712
福利厚生費	762,282	0	717,226	566,657	5,975
退職金掛金	870,000	0	635,000	200,000	0
人件費計	103,609,860	6,189,103	114,709,480	96,016,836	1,320,501
(2) その他経費					
食料品費	9,828,261	0	6,812,479	4,587,940	0
旅費交通費	68,504	0	67,875	3,850	0
通信費	704,411	0	500,252	301,773	143,187
教育研修費	177,540	0	164,070	87,820	0
交際費	28,966	0	48,766	91,622	0
寄付金	5,000	0	0	0	0
会議費	32,195	0	4,472	24,959	0
広告宣伝費	27,000	0	27,000	41,040	0
賃借料	883,280	0	1,347,316	1,599,116	0
地代家賃	5,425,000	0	6,410,000	3,339,726	0
保険料	898,246	0	1,966,806	1,602,145	0
修繕費	387,929	0	781,894	517,621	0
水道光熱費	5,385,594	0	4,151,801	3,421,737	109,167
車両費	777,469	0	2,278,068	1,494,470	35,718
事務用品費	716,589	0	476,381	549,951	4,000
新聞図書費	153,680	0	79,108	76,805	0
介護消耗品	3,236,557	0	744,928	673,902	0
委託費	325,620	0	214,920	129,600	0
租税公課	343,259	0	694,266	38,986	7
人材派遣手数料		0	0	0	0
支払手数料	3,836,487	0	1,588,964	1,305,344	0
諸会費	79,100	0	81,000	41,000	0
消耗品費	1,654,854	0	1,010,792	1,189,165	0
減価償却費	5,435,466	0	5,831,798	15,107,713	1,086,480
近隣事業支出	6,400,000	0	6,200,000	5,200,000	600,000
支払利息	431,316	0	431,310	1,300,158	0
雑費	1,102,973	0	550,462	320,879	0
その他経費計	48,345,296	0	42,464,728	43,047,322	1,978,559
合計	151,955,156	6,189,103	157,174,208	139,064,158	3,299,060

事業費の内訳

科目	F 居宅支援事業	G 赤城山自然学校	H 学習支援	I ネットワーク	J 研修事業
(1) 人件費					
給与手当	12,945,654	2,610,000	29,770	0	0
雑給	1,184,675	0	508,200	0	1,871,791
賞与	2,240,000	280,000	0	0	130,000
法定福利費	2,332,108	525,584	0	0	68,806
福利厚生費	79,238	14,076	8,393	0	26,141
退職金掛金	230,000	120,000	0	0	0
人件費計	19,011,675	3,549,660	546,363	0	2,096,738
(2) その他経費					
食料品費	0	102,443	0	0	0
旅費交通費	2,200	0	0	0	143,967
通信費	275,731	184,534	2,322	0	34,754
教育研修費	0	0	0	0	49,060
交際費	960	0	0	0	3,674
寄付金	0	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0	76,845
広告宣伝費	0	0	0	0	86,400
賃借料	0	0	0	0	16,420
地代家賃	520,000	0	0	0	0
保険料	92,300	156,902	74,328	0	30,504
修繕費	136,424	13,824	0	0	13,500
水道光熱費	89,563	15,798	0	0	0
車両費	206,478	73,592	0	0	2,000
事務用品費	343,582	0	7,819	0	565,042
新聞図書費	0	0	0	0	311,962
介護消耗品	0	0	0	0	0
委託費	0	0	0	0	548,725
租税公課	204	16,900	0	0	2,068
人材派遣手数料	0	0	0	0	0
支払手数料	138,200	29,308	27,290	0	1,062,798
諸会費	0	0	0	0	0
消耗品費	111,165	20,488	0	0	98,081
減価償却費	0	0	0	0	45,415
近隣事業支出	100,000	0	0	0	0
支払利息	0	0	0	0	0
雑費	0	0	2,500	0	700
その他経費計	2,016,807	613,789	114,259	0	3,091,915
合計	21,028,482	4,163,449	660,622	0	5,188,653

事業費の内訳

科目	K 福祉移送	L 配食サービス	M 近隣大家族	合計
(1) 人件費				
給与手当	0	0	139,675	209,808,424
雑給	0	8,520,322	5,519,100	74,698,750
賞与	0	604,000	151,000	35,122,000
法定福利費	0	297,724	15,000	38,432,875
福利厚生費	0	103,220	173,506	2,456,714
退職金掛金	0	0	0	2,055,000
人件費計	0	9,525,266	5,998,281	362,573,763
(2) その他経費				
食料品費	0	5,264,272	960	26,596,355
旅費交通費	0	42,340	0	328,736
通信費	0	59,242	129,539	2,335,745
教育研修費	4,500	15,300	130,870	629,160
交際費	0	1,359	1,712	177,059
寄付金	0	0	0	5,000
会議費	0	11,833	5,572	155,876
広告宣伝費	0	394,633	0	576,073
賃借料	0	0	120,000	3,966,132
地代家賃	0	0	650,000	16,344,726
保険料	15,000	365,520	177,000	5,378,751
修繕費	0	211,989	0	2,063,181
水道光熱費	0	1,299,904	768,042	15,241,606
車両費	0	629,112	1,676	5,498,583
事務用品費	0	22,583	273,678	2,959,625
新聞図書費	0	0	8,014	629,569
介護消耗品	0	0	0	4,655,387
委託費	0	0	0	1,218,865
租税公課	0	0	28	1,095,718
人材派遣手数料	600	700	61,600	62,900
支払手数料	3,230	271,934	19,130	8,282,685
諸会費	0	10,000	1,000	212,100
消耗品費	0	874,686	34,814	4,994,045
減価償却費	0	503,103	0	28,009,975
近隣事業支出	0	0	0	18,500,000
支払利息	0	0	0	2,162,784
雑費	0	37,414	1,504	2,016,432
その他経費計	23,330	10,015,924	2,385,139	154,097,068
合計	23,330	19,541,190	8,383,420	516,670,831

29年(年度)その他事業にかかる事業会計活動計算書

平成29年1月1日から平成29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

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			181,156,961	53,926,672	127,230,289
建物付属設備	124,626,682	3,510,000		128,136,682	71,796,916	56,339,766
構築物	11,850,640			11,850,640	5,386,822	6,463,818
車両運搬具	22,828,042	4,342,056	3,981,370	23,188,728	16,824,013	6,364,715
器具備品	18,159,850	2,321,136	501,600	19,979,386	11,607,515	8,371,871
一括償却資産	0			0		0
無形固定資産	5,960,520			5,960,520	3,291,588	2,668,932
少額資産	0	549,272		549,272	549,272	0
合 計	364,582,695	10,722,464	4,482,970	370,272,917	163,382,798	207,439,391

3.借入金の内訳

(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	129,319,000		9,984,000	119,335,000
合 計	130,912,000	0	9,984,000	120,928,000

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	830,000	※1 115,000
給料手当・雑給・賞与	337,940,267	14,167,373
活動計算書計	338,770,267	14,282,373
(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