

27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27年1月1日から平成27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	235,800		
利用会費	56,550	292,350	
2 受取寄付金			
賛助寄付金	1,058,000		
近隣寄付金	2,000,000		
その他寄付金	910,661	3,968,661	
3 事業収益			
A グループホーム事業収益	118,366,567		
B デイサービス事業収益	2,738,402		
C 小規模多機能介護事業収益	136,239,913		
D 看護小規模介護事業収益			
看護小規模介護事業	91,905,837		
訪問看護事業(介護)	455,754		
訪問看護事業(医療)	822,545		
E 定期巡回随時訪問介護看護事業	142,222		
F 居宅支援事業収益	20,442,336		
G 赤城山自然学校事業収益	3,055,240		
H 前橋市林間研修施設指定管理事業収益	1,267,250		
I ネットワーク事業収益	0		
J 研修事業収益	4,957,638		
K 福祉移送事業収益	4,070		
L 配食サービス事業収益	5,679,726		
M 近隣大家族事業収益	228,060		
N 管理	0	386,305,560	
4 受取補助金等			
受取補助金	62,275,000		
受取助成金	3,151,680	65,426,680	
5 処遇改善加算金		17,923,285	
6 その他収益			
受取利息	22,004		
受取配当金	300		
雑収益	6,805,709	6,828,013	
経常収益計			480,744,549

Ⅱ 経常費用		
1 事業費		
A グループホーム事業費		109,484,302
B デイサービス事業費		2,909,170
C 小規模多機能介護事業費		112,451,027
D 看護小規模介護事業費		109,495,518
E 定期巡回随時訪問介護看護事業費		877,476
F 居宅支援事業費		19,972,540
G 赤城山自然学校事業費		3,783,432
H 前橋市林間研修施設指定管理事業費		1,594,284
I ネットワーク事業費		3,600
J 研修事業費		2,314,190
K 福祉移送事業費		56,562
L 配食サービス事業費		9,129,420
M 近隣大家族事業費		4,819,994
事業費計		376,891,515
2 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	5,898,000	
給与手当	12,980,923	
賞与	2,015,000	
法定福利費	2,708,443	
福利厚生費	556,064	
退職金掛金	120,000	
(2)その他経費		24,278,430
旅費交通費	201,820	
通信費	442,948	
交際費	280,207	
賃借料	86,405	
寄付金	125,000	
会議費	272,424	
広告宣伝費		
地代家賃	480,000	
保険料	4,419,960	
修繕費	88,323	
水道光熱費	32,400	
車両費	2,000	
租税公課	919,539	
教育研修費	39,260	
事務用品費	172,328	
新聞図書費	31,164	
支払手数料	493,886	
諸会費	121,000	

消耗品費	62,298		
減価償却費	814,949		
雑費	79,948	9,165,859	
管理費計		33,444,289	
経常費用計			410,335,804
当期経常増減額			70,408,745
Ⅲ 経常外収益			
経常外収益計			0
Ⅳ 経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			70,408,745
法人税・住民税及び事業税			370,800
当期正味財産増減額			70,037,945
前期繰越正味財産額			150,441,835
次期繰越正味財産額			220,479,780

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	47,908,478		47,012,126	40,328,539	
雑給	9,382,050	2,909,170	17,664,534	14,978,827	
賞与	7,592,000		7,870,000	7,109,000	
法定福利費	9,633,563		8,692,734	6,127,499	
福利厚生費	889,889		597,177	512,900	
退職金掛金	320,000		355,000	160,000	
人件費計	75,725,980	2,909,170	82,191,571	69,216,765	
(2) その他経費					
食料品費	7,148,898		5,125,749	3,052,559	
旅費交通費	68,772		69,160	10,780	
通信費	474,747		386,549	396,331	14,815
教育研修費	76,000		58,000	61,000	
交際費	45,313		16,906	22,754	
寄付金	5,000				
会議費	600		82,749	46,054	
広告宣伝費			54,000	356,765	
賃借料	666,680		962,924	1,162,889	
地代家賃	4,110,000		4,830,000	3,030,410	
保険料	749,177		1,251,847	982,296	
修繕費	522,750		762,894	709,868	
水道光熱費	4,698,889		3,421,408	2,016,915	41,037
車両費	168,593		1,668,595	1,017,136	6,764
事務用品費	700,226		431,731	404,831	
新聞図書費	106,778		61,700	126,144	
介護消耗品	2,136,648		663,738	2,366,158	
委託費	221,400		145,800	75,600	
租税公課	364,209		327,358	1,199,302	
人材派遣手数料					
支払手数料	3,475,628		933,332	1,739,912	
諸会費	48,200		103,000	44,000	
消耗品費	768,905		687,737	3,812,217	
減価償却費	5,495,901		6,240,455	15,939,246	814,860
近隣事業支出	600,000		1,200,000	200,000	
支払利息	511,476		512,711	1,246,749	
雑費	593,532		261,113	258,837	
その他経費計	33,758,322	0	30,259,456	40,278,753	877,476
合計	109,484,302	2,909,170	112,451,027	109,495,518	877,476

事業費の内訳

科目	F 居宅支援事業	G 赤城山自然学校	H 前橋市林間研修 施設指定管理	I ネットワーク	J 研修事業
(1) 人件費					
給与手当	13,963,349	2,160,000	750,000		
雑給	0	30,000			
賞与	2,235,000	210,000			
法定福利費	2,038,420	335,002	145,720		
福利厚生費	118,862	54,479			
退職金掛金	240,000	120,000			
人件費計	18,595,631	2,909,481	895,720	0	0
(2) その他経費					
食料品費		251,301			
旅費交通費	1,000			600	366,440
通信費	262,631	237,207	62,174		26,437
教育研修費	10,000				199,227
交際費					19,440
寄付金		9,000			
会議費					135,728
広告宣伝費					16,502
賃借料			17,172		182,260
地代家賃	370,000				
保険料	79,840	167,740			3,808
修繕費	135,648		102,000		
水道光熱費	104,068	75,976	244,402		
車両費	77,351	74,754	56,301		30,096
事務用品費	207,783	5,668	1,080		58,973
新聞図書費					269,093
介護消耗品					
委託費			139,718		
租税公課	86	11,657	81		6,489
人材派遣手数料					
支払手数料	96,730	10,214	75,636		869,004
諸会費	10,000			3,000	3,000
消耗品費	21,772	30,434			79,884
減価償却費					25,530
近隣事業支出					
支払利息					2,839
雑費					19,440
その他経費計	1,376,909	873,951	698,564	3,600	2,314,190
合計	19,972,540	3,783,432	1,594,284	3,600	2,314,190

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		353,075	88,335	152,563,902
雑給		3,732,472	2,350,755	51,047,808
賞与		166,000		25,182,000
法定福利費		53,000		27,025,938
福利厚生費		40,750	95,313	2,309,370
退職金掛金				1,195,000
人件費計	0	4,345,297	2,534,403	259,324,018
(2) その他経費				
食料品費		2,686,372	8,810	18,273,689
旅費交通費			51,780	568,532
通信費		33,740	99,340	1,993,971
教育研修費				404,227
交際費			3,430	107,843
寄付金				14,000
会議費			340	265,471
広告宣伝費			24,840	452,107
賃借料			120,000	3,111,925
地代家賃			600,000	12,940,410
保険料		310,680	66,490	3,611,878
修繕費		62,208		2,295,368
水道光熱費		649,108	619,782	11,871,585
車両費		304,168	3,096	3,406,854
事務用品費	4,480	10,017	269,751	2,094,540
新聞図書費			2,268	565,983
介護消耗品				5,166,544
委託費				582,518
租税公課		233	572	1,909,987
人材派遣手数料	45,900		200,500	246,400
支払手数料	6,182	117,880	26,130	7,350,648
諸会費			9,500	220,700
消耗品費		427,078	178,962	6,006,989
減価償却費		182,639		28,698,631
近隣事業支出				2,000,000
支払利息				2,273,775
雑費				1,132,922
その他経費計	56,562	4,784,123	2,285,591	117,567,497
合計	56,562	9,129,420	4,819,994	376,891,515

27年(年度)その他事業にかかる事業会計活動計算書

平成27年1月1日から平成27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	115,046,537	60,494,424		175,540,961	30,483,386	145,057,575
建物付属設備	88,302,786	35,513,896		123,816,682	50,436,768	73,379,914
構築物	7,264,000	4,586,640		11,850,640	3,179,233	8,671,407
車両運搬具	19,929,292			19,929,292	17,150,146	2,779,146
器具備品	10,628,192	4,735,114		15,363,306	7,751,449	7,611,857
一括償却資産	988,080			988,080	988,080	0
繰延資産		5,960,520		5,960,520	907,380	5,053,140
合 計	242,158,887	111,290,594	0	353,449,481	110,896,442	242,553,039

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	71,593,000		70,000,000	1,593,000
長期借入金	98,395,000	60,000,000	13,544,000	144,851,000
合 計	169,988,000	60,000,000	83,544,000	146,444,000

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	1,058,000	※1 115,000
給料手当・雑給・賞与	243,789,633	13,816,820
活動計算書計	244,847,633	13,931,820
(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