

法人名： 特定非営利活動法人 はちくりうす

2016年度活動計算書

2016年 4月 1日 ～ 2017年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	特定非営利活動 にかか事業	その他の事業	合 計
I 経常収益			
1. 受取会費			
入会金	0		0
正会員会費	110,000		110,000
賛助会員会費	30,000		30,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	0		0
3. 事業収益			
障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業	46,040,215		46,040,215
障害者総合支援法に基づく地域生活支援事業	42,026,562		42,026,562
障害者総合支援法適用外のヘルパー派遣事業	3,298,097		3,298,097
ヘルパー養成事業	86,000		86,000
障害者の福祉に関する調査研究・情報収集及び提供事業	0		0
4. その他収益			
受取利息	3,374		3,374
雑収入	24,000		24,000
経常収益計	91,618,248	0	91,618,248
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	570,000		570,000
給料手当	68,058,110		68,058,110
退職金	188,500		188,500
退職給付費用	410,000		410,000
賞与引当金繰入額	714,594		714,594
法定福利費	7,439,304		7,439,304
福利厚生費	538,721		538,721
人件費計	77,919,229	0	77,919,229
(2) その他経費			
研修費	421,414		421,414
広告宣伝費	369,328		369,328
短期入所諸費	626,909		626,909
会議費	242,235		242,235
旅費交通費	4,067,687		4,067,687
通信費	683,753		683,753
消耗品費	465,294		465,294
水道光熱費	344,571		344,571
新聞図書費	73,608		73,608
諸会費	133,000		133,000
支払手数料	840,236		840,236
地代家賃	2,760,000		2,760,000
保険料	286,776		286,776
租税公課	6,500		6,500
支払報酬料	131,198		131,198
減価償却費	969,377		969,377
事務用品費	170,678		170,678
事務外注費	76,000		76,000
貸倒引当金繰入額	11,000		11,000
雑費	119,536		119,536
その他経費計	12,799,100	0	12,799,100
事業費計	90,718,329	0	90,718,329

2. 管理費			
(1)人件費			
役員報酬	360,000		360,000
福利厚生費	10,994		10,994
人件費計	370,994	0	370,994
(2)その他経費			
会議費	26,915		26,915
旅費交通費	41,088		41,088
通信費	35,987		35,987
消耗品費	40,460		40,460
水道光熱費	38,285		38,285
支払報酬料	14,578		14,578
事務用品費	8,983		8,983
雑費	3,851		3,851
その他経費計	210,147	0	210,147
管理費計	581,141	0	581,141
経常費用計	91,299,470	0	91,299,470
Ⅲ 経常外費用			
過年度退職給付費用	2,160,000		2,160,000
経常外費用計	2,160,000	0	2,160,000
税引前当期正味財産増減額	△ 1,841,222	0	△ 1,841,222
法人税、住民税及び事業税	435,113		435,113
当期正味財産増減額			△ 2,276,335
前期繰越正味財産額			28,614,986
次期繰越正味財産額			26,338,651

法人名： 特定非営利活動法人 はちくろうす

2016年度貸借対照表

2017年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	特定非営利活動 にかかる事業	その他の事業	合 計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	17,813,156		17,813,156
未収入金	18,556,517		18,556,517
前払費用	274,030		274,030
短期貸付金	247,100		247,100
貸倒引当金	△ 11,000		△ 11,000
流動資産合計	36,879,803	0	36,879,803
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物附属設備	1,134,925		1,134,925
器具备品	49,579		49,579
リース資産	1,924,560		1,924,560
有形固定資産計	3,109,064	0	3,109,064
(2) 投資その他の資産			
敷金	460,000		460,000
長期前払費用	126,671		126,671
投資その他の資産計	586,671	0	586,671
固定資産合計	3,695,735	0	3,695,735
資産合計	40,575,538	0	40,575,538
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,397,802		1,397,802
未払費用	6,103,750		6,103,750
賞与引当金	714,594		714,594
預り金	1,091,581		1,091,581
未払法人税等	434,600		434,600
流動負債合計	9,742,327	0	9,742,327
2. 固定負債			
長期未払金	1,924,560		1,924,560
退職給付引当金	2,570,000		2,570,000
固定負債合計	4,494,560	0	4,494,560
負債合計	14,236,887	0	14,236,887
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産	28,614,986	0	28,614,986
当期正味財産増減額	△ 2,276,335	0	△ 2,276,335
正味財産合計	26,338,651	0	26,338,651
負債及び正味財産合計	40,575,538	0	40,575,538

2016年度財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産 法人税法の規定による定率法
- ② リース資産 法人税法の規定によるリース期間定額法

(2) 引当金の計上基準

① 退職金引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。なお、退職給付債務には中小企業退職金共済事業本部へ納付する過去勤務掛金を含んでおります。

② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しています。

③ 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、地方公共団体等への債権を除く一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上しています。

(3) 重要な会計方針の変更

当期より、適正な財産及び負債の状況を把握するため、貸倒引当金、賞与引当金、退職給付引当金を計上しました。この変更による正味財産増減額への影響は、引当合計3,295,594円であり、過年度分退職給付引当額2,160,000円及び当期分の各引当額合計1,135,594円が当期正味財産増減額より減少しました。

(4) 収益及び費用の計上基準

収益については実現主義、費用については発生主義により計上しております。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、免税事業者のため、税込経理方式によっております。

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							事業部門計	管理部門	合計
	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(居宅介護事業)	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(短期入所事業)	障害者総合支援法に基づく地域生活支援事業(移動支援事業)	障害者総合支援法適用外のヘルパー派遣事業	ヘルパー養成事業	障害者の福祉に関する調査研究・情報収集及び提供事業			
I 経常収益									
1. 受取会費							140,000		140,000
2. 受取寄付金							0		0
3. 事業収益	40,861,045	5,179,170	42,026,562	3,298,097	86,000		91,450,874		91,450,874
4. その他の収益							27,374		27,374
経常収益計	40,861,045	5,179,170	42,026,562	3,298,097	86,000	0	91,450,874	167,374	91,618,248
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当等	31,279,753	3,964,734	32,171,973	2,524,744			69,941,204	360,000	70,301,204
法定福利費	3,327,074	421,709	3,421,976	268,545			7,439,304		7,439,304
福利厚生費	240,932	30,538	247,804	19,447			538,721	10,994	549,715
人件費計	34,847,759	4,416,981	35,841,753	2,812,736	0	0	77,919,229	370,994	78,290,223
(2) その他経費									
研修費	152,312	19,306	156,657	12,294	80,845		421,414		421,414
広告宣伝費	165,174	20,936	169,886	13,332			369,328		369,328
旅費交通費	1,819,188	230,584	1,871,079	146,836			4,067,687	41,088	4,108,775
通信費	289,700	36,720	297,963	23,383			683,753	35,987	719,740
消耗品・事務用品費	262,313	33,248	269,795	21,173			635,972	49,443	685,415
水道光熱費	154,102	19,533	158,498	12,438			344,571	38,285	382,856
地代家賃	1,234,353	156,455	1,269,561	99,631			2,760,000		2,760,000
減価償却費	433,533	54,951	445,900	34,993			969,377		969,377
その他の経費	838,440	733,182	862,357	67,675			2,546,998	45,344	2,592,342
その他経費計	5,349,115	1,304,915	5,501,696	431,755	80,845	130,774	12,799,100	210,147	13,009,247
事業費計	40,196,874	5,721,896	41,343,449	3,244,491	80,845	130,774	90,718,329	581,141	91,299,470

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	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物附属設備	4,120,632			4,120,632	2,985,707	1,134,925
器具及び備品	2,097,428			2,097,428	2,047,849	49,579
リース資産	3,079,296			3,079,296	1,154,736	1,924,560
投資その他の資産						
敷金	460,000			460,000	0	460,000
更新料	230,000			230,000	121,388	108,612
長期前払費用(家財保険)	38,240			38,240	20,181	18,059
合 計	10,025,596	0	0	10,025,596	6,329,861	3,695,735

法人名： 特定非営利活動法人 はちくりうす

2016年度財産目録

2017年 3月 31日現在

(単位:円)

科目・適用	特定非営利活動 にかか事業	その他の事業	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	121,005		121,005
三井住友銀行/学芸大学駅前支店	2,574,937		2,574,937
中央労働金庫/目黒支店	516		516
ゆうちょ銀行	106,535		106,535
城南信用金庫	15,010,163		15,010,163
未収金			
目黒区	12,828,181		12,828,181
大田区	4,047,929		4,047,929
利用者42名	1,680,407		1,680,407
前払費用			
東社協 損害保険	274,030		274,030
短期貸付金	247,100		247,100
貸倒引当金	△ 11,000		△ 11,000
流動資産合計	36,879,803	0	36,879,803
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物付属設備(別紙明細表の通り)	1,134,925		1,134,925
器具及び備品(別紙明細表の通り)	49,579		49,579
リース資産(別紙明細表の通り)	1,924,560		1,924,560
(3) 投資その他の資産			
事務所敷金	460,000		460,000
長期前払費用(借家更新料等)	126,671		126,671
固定資産合計	3,695,735	0	3,695,735
資産合計	40,575,538		40,575,538
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分交通費	367,289		367,289
3月分社会保険料	737,959		737,959
その他消耗品等	292,554		292,554
未払費用			
3月分給料	6,103,750		6,103,750
預り金			
源泉所得税	230,729		230,729
社会保険料	859,772		859,772
振込手数料	1,080		1,080
賞与引当金	714,594		714,594
未払法人税等			
法人税、都民税及び事業税	434,600		434,600
流動負債合計	9,742,327	0	9,742,327
2. 固定負債			
長期未払金			
シェアプファイナンス(リース資産)	1,924,560		1,924,560
退職給付引当金	2,570,000		2,570,000
固定負債合計	4,494,560	0	4,494,560
負債合計	14,236,887	0	14,236,887
正味財産	26,338,651	0	26,338,651