

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2011年11月20日 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、定率法で償却をしています。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物
附属設備及び構築物については定額法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

免税事業者である。

貸借対照表

平成31年3月31日現在

特定非営利活動法人こほく自立応援センター

一般会計

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金及び預金	13,540,890	10,818,287	2,722,603
立替金	39,744	0	39,744
流動資産合計	13,580,634	10,818,287	2,762,347
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	43,941,329	42,783,112	1,158,217
構築物	1,708,521	1,896,542	△ 188,021
車両運搬具	415,730	639,516	△ 223,786
工具器具備品	1	23,010	△ 23,009
土地	15,000,000	15,000,000	0
建設仮勘定	0	3,173,016	△ 3,173,016
有形固定資産計	61,065,581	63,515,196	△ 2,449,615
(2) 投資その他の資産			
出資金	50,000	50,000	0
預託金	14,360	14,360	0
投資その他の資産計	64,360	64,360	0
固定資産合計	61,129,941	63,579,556	△ 2,449,615
資産合計	74,710,575	74,397,843	312,732
II 負債の部			
1. 流動負債			
従業員預り金	0	14,069	△ 14,069
流動負債合計	0	14,069	△ 14,069
2. 固定負債			
長期借入金	15,391,000	17,491,000	△ 2,100,000
固定負債合計	15,391,000	17,491,000	△ 2,100,000
負債合計	15,391,000	17,505,069	△ 2,114,069
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	59,319,575	56,892,774	2,426,801
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	59,319,575	56,892,774	2,426,801
負債及び正味財産合計	74,710,575	74,397,843	312,732

活動計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

特定非営利活動法人こほく自立応援センター
一般会計

(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 事業収益		
B型事業	41,722,307	
自立ホーム	9,138,095	50,860,402
2. その他収益		
受取利息	112	
受取配当金	2,000	
雑収益	465,640	467,752
経常収益計		51,328,154
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
賃金	6,343,970	
人件費計	6,343,970	
(2) その他経費		
仕入高	347,475	
その他経費計	347,475	
事業費計		6,691,445
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	21,309,283	
賞与	2,360,000	
法定福利費	1,702,339	
福利厚生費	2,660,796	
人件費計	28,032,418	
(2) その他経費		
支払手数料	505,182	
備品購入費	1,143,034	
水道光熱費	1,070,837	
事務消耗品費	176,112	
消耗品費	2,275,167	
地代・家賃	996,000	
保険料	1,371,340	
修繕費	824,017	
租税公課	48,069	
減価償却費	2,849,615	
旅費・交通費	345,160	
接待交際費	29,750	
通信費	343,350	
諸会費	266,500	
印刷製本費	219,317	
賃借料	528,652	
支払利息	134,956	
雑費	1,050,432	
その他経費計	14,177,490	
管理費計		42,209,908
経常費用計		48,901,353
当期経常増減額		2,426,801
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		2,426,801
法人税、住民税及び事業税		0
当期正味財産増減額		2,426,801
前期正味財産増減額		56,892,774
次期正味財産増減額		59,319,575

財産目録

平成31年3月31日現在

特定非営利活動法人こほく自立応援センター

一般会計

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金及び預金		
現金手元有高	88,620	
長浜信用金庫 南支店 普通預金 4通	9,607,596	
長浜信用金庫 七条支店 定期積立金 3通	3,844,674	
立替金		
従業員立替	39,744	
流動資産合計		13,580,634
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物		
事業所	40,914,271	
自立ホーム	3,027,058	
構築物		
ブロック塀	566,921	
敷地内舗装	1,141,600	
車両運搬具		
車両3台	415,730	
工具器具備品		
エアコン1台	1	
土地		
土地 長浜市堀部町591他7筆	15,000,000	
有形固定資産計	61,065,581	
(2) 投資その他の資産		
出資金		
長浜信用金庫	50,000	
預託金		
車両リサイクル預託金	14,360	
投資その他の資産計	64,360	
固定資産計		61,129,941
資産合計		74,710,575
II 負債の部		
1. 流動負債		
流動負債合計		0
2. 固定負債		
長期借入金		
福祉医療機構借入金	7,392,000	
長浜信用金庫借入金	7,999,000	
固定負債計		15,391,000
負債合計		15,391,000
正味財産		59,319,575

収 支 計 算 書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

特定非営利活動法人こほく自立応援センター
一般会計

科	目	予算額 (A)	決算額 (B)	差異 (B) - (A)	備考
大科目	中科目				
I 経常収支の部					
1. 経常収入の部					
(1) 事業収入			50,860,402	50,860,402	
	① B型事業		41,722,307	41,722,307	
	② 自立ホーム		9,138,095	9,138,095	
(2) その他収入			467,752	467,752	
	① 受取利息		112	112	
	② 受取配当金		2,000	2,000	
	③ 雑収入		465,640	465,640	
事業活動収入計			51,328,154	51,328,154	
2. 経常支出の部					
(1) 事業費支出			6,691,445	6,691,445	
	① 賃金支出		6,343,970	6,343,970	
	② 仕入支出		347,475	347,475	
(2) 管理費支出			39,360,293	39,360,293	
	① 給料手当支出		21,309,283	21,309,283	
	② 賞与支出		2,360,000	2,360,000	
	③ 法定福利費支出		1,702,339	1,702,339	
	④ 福利厚生費支出		2,660,796	2,660,796	
	⑤ 支払手数料支出		505,182	505,182	
	⑥ 備品購入費支出		1,143,034	1,143,034	
	⑦ 水道光熱費支出		1,070,837	1,070,837	
	⑧ 事務消耗品費支出		176,112	176,112	
	⑨ 消耗品費支出		2,275,167	2,275,167	
	⑩ 地代・家賃支出		996,000	996,000	
	⑪ 保険料支出		1,371,340	1,371,340	
	⑫ 修繕費支出		824,017	824,017	
	⑬ 租税公課支出		48,069	48,069	
	⑭ 接待交際費支出		29,750	29,750	
	⑮ 旅費交通費支出		345,160	345,160	
	⑯ 通信費支出		343,350	343,350	
	⑰ 諸会費支出		266,500	266,500	
	⑱ 印刷製本費支出		219,317	219,317	
	⑲ 賃借料支出		528,652	528,652	
	⑳ 雑支出		1,050,432	1,050,432	
	㉑ 借入金利息支出		134,956	134,956	
事業活動支出計			46,051,738	46,051,738	
事業活動収支差額(A)			5,276,416	5,276,416	
II 投資活動収支の部					
1. 投資活動収入					
投資活動収入計			0	0	
2. 投資活動支出					
(1) 固定資産取得支出			400,000	400,000	
	① 車両運搬具取得支出		400,000	400,000	
投資活動支出計			400,000	400,000	
投資活動収支差額(B)			△ 400,000	△ 400,000	
III 財務活動収支の部					
1. 財務活動収入					
(1) 借入金収入			0	0	
	① 長期借入金収入		0	0	
財務活動収入計			0	0	
2. 財務活動支出					
(1) 借入金返済支出			2,100,000	2,100,000	
	① 長期借入金返済支出		2,100,000	2,100,000	
財務活動支出計			2,100,000	2,100,000	
財務活動収支差額(C)			△ 2,100,000	△ 2,100,000	
IV 予備費支出(D)					
当期収支差額(E) ≪(A) + (B) + (C)≫			2,776,416	2,776,416	
前期繰越収支差額(F)			10,804,218	10,804,218	
次期繰越収支差額(E)+(F)			13,580,634	13,580,634	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、短期借入金、預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	10,818,287	13,540,890
立替金	0	39,744
合 計	10,818,287	13,580,634
従業員預り金	14,069	0
合 計	14,069	0
次期繰越収支差額	10,804,218	13,580,634