

貸借対照表

平成29年3月31日現在

特定非営利活動法人こむの事業所

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	8,620,045		
未収金	8,672,875		
貯蔵品	265,134		
前払金	169,090		
流動資産合計		17,727,144	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	3		
什器備品	903,650		
リース資産	388,800		
有形固定資産計	1,292,453		
(2)投資その他の資産			
施設等整備積立預金	2,620,100		
投資その他の資産計	2,620,100		
固定資産合計		3,912,553	
資産合計			21,639,697
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,123,931		
未払消費税	1,021,500		
リース債務	97,200		
預り金	119,223		
前受金	12,000		
流動負債合計		8,373,854	
2. 固定負債			
長期リース債務	291,600		
設備等整備積立金	2,620,100		
固定負債合計		2,911,700	
負債合計			11,285,554
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		13,800,951	
当期正味財産増減額		△ 3,446,808	
正味財産合計			10,354,143
負債及び正味財産合計			21,639,697

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 NPO法人会計基準協議会）によっています。同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却しています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜き処理によっています。

2 事業費の内訳

(単位：円)										
科 目	ビル管理事業	食事サービス事業	こむの市場事業	パソコン事業	就労事業部門計	福祉事業	寄附事業部門	事業部門計	管理部門	合 計
I 経常収益										
1. 受取会費										
受取会費正会員	0	0	0	0	0			0	87,000	87,000
受取会費賛助会費							351,000	351,000		351,000
2. 受取寄付金										
受 取 寄 付 金	0	0	0	0	0		142,980	142,980		142,980
3. 受取補助金等										
自立支援費等収入	0	0	0	0	0	27,833,571	0	27,833,571	0	27,833,571
その他の補助金収入	0	0	0	0	0	3,232,000	0	3,232,000	0	3,232,000
4. 事業収益										
ビル管理事業収益	18,000,123	0	0	0	18,000,123	0	0	18,000,123	0	18,000,123
食事サービス事業収益	0	25,253,136	0	0	25,253,136	0	0	25,253,136	0	25,253,136
こむの市場事業収益	0	0	8,418,135	0	8,418,135	0	0	8,418,135	0	8,418,135
パソコン事業収益				3,141,993	3,141,993	0	0	3,141,993	0	3,141,993
5. その他収益										
受 取 利 息	0	0	0	0	0	0	0	0	343	343
職員・利用者給食費収益		1,322,769			1,322,769	0	0	1,322,769	0	1,322,769
雑 収 入	4,800	0	0	0	4,800	416,463	9,728	430,991	0	430,991
経常収益計	18,004,923	26,575,905	8,418,135	3,141,993	56,140,956	31,482,034	503,708	88,126,698	87,343	88,214,041
II 経常費用										
1. 事業費										
(1) 人件費										
役 員 報 酬									3,044,448	3,044,448
職 員 俸 給	0	0	0	0	0	18,533,482	63,255	18,596,737	1,766,750	20,363,487
利 用 者 賃 金	11,802,160	2,398,050	2,100,080	2,273,304	18,573,594	0	0	18,573,594	0	18,573,594
就労支援事業従事者給与	4,391,418	9,279,907	619,108	0	14,290,433	0	0	14,290,433	0	14,290,433
法 定 福 利 費	164,439	485,691	123,111	253,168	1,026,409	2,321,631	0	3,348,040	437,970	3,786,010
事務所清掃費振替額	△ 842,736				△ 842,736	0	0	△ 842,736	0	△ 842,736
人件費計	15,515,281	12,163,648	2,842,299	2,526,472	33,047,700	20,855,113	63,255	53,966,068	5,249,168	59,215,236
(2) その他経費										
売 上 原 価	0	13,213,527	5,263,598	498,613	18,975,738	0	0	18,975,738	0	18,975,738
福 利 厚 生 費	16,600	46,037	8,300	0	70,937	158,379	0	229,316	16,096	245,412
旅 費 交 通 費	0	13,014	0	0	13,014	6,997	0	20,011	2,820	22,831
研 修 費	0	0	0	0	0	0	0	0	65,741	65,741
報 酬	0	0	0	0	0	0	0	0	398,889	398,889
器 具 什 器 費	0	0	0	0	0	23,241	136,360	159,601	13,530	173,131
消 耗 品 費	412,057	892,777	63,505	17,043	1,385,382	169,012	33,563	1,587,957	72,433	1,660,390
印 刷 製 本 費	0	0	0	0	0	0	18,060	18,060	0	18,060
水 道 光 熱 費	35,105	2,353,637	358,813	418,780	3,166,335	956,283	17,000	4,139,618	409,835	4,549,453
燃 料 費	0	1,069	136,731	0	137,800	81,729	0	219,529	35,026	254,555
修 繕 費	0	142,889	17,719	0	160,608	0	0	160,608	182,703	343,311
通 信 運 搬 費	24,992	15,893	0	8,944	49,829	214,749	19,994	284,572	92,035	376,607
広 報 費	0	0	0	0	0	36,000	0	36,000	64,500	100,500
業 務 委 託 費	797,040	133,000	0	0	930,040	0	0	930,040	846,896	1,776,936
62969 損 害 保 険 料	111,260	1,200	67,840	0	180,300	600	0	180,900	247,600	428,500
賃 借 料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
謝 金	0	222,038	0	0	222,038	0	0	222,038	0	222,038
宣 伝 広 告 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
配 食 費	0	0	0	0	0	0	44,350	44,350	0	44,350
租 税 公 課	30,200	0	4,000	0	34,200	4,200	0	38,400	2,543	40,943
手 数 料	33,878	235,100	7,500	300	276,778	174,228	55,600	506,606	74,669	581,275
事務所清掃費振替額	△ 60,794	0	0	0	△ 60,794	0	0	△ 60,794	0	△ 60,794
事務所清掃費	0	0	0	0	0	0	0	0	903,530	903,530
保 健 衛 生 費	0	0	0	0	0	139,669	0	139,669	0	139,669
雑 費	186	14,116	0	0	14,302	105,564	0	119,866	45,242	165,108
減 価 償 却 費	0	0	781,590	0	781,590	0	0	781,590	97,200	878,790
雑 損 失	3,100	500	0	0	3,600	137,050	0	140,650	0	140,650
その他費用計	1,403,624	17,284,797	6,709,596	943,680	26,341,697	2,207,701	324,927	28,874,325	3,571,288	32,445,613
経常費用計	16,918,905	29,448,445	9,551,895	3,470,152	59,389,397	23,062,814	388,182	82,840,393	8,820,456	91,660,849
当期経常増減額	1,086,018	△ 2,872,540	△ 1,133,760	△ 328,159	△ 3,248,441	8,419,220	115,526	5,286,305	△ 8,733,113	△ 3,446,808

付記

本会計決算において就労支援会計が赤字の決算となっているが、会計の継続性を考慮して福祉事業のその他の補助金に計上している特定求職者雇用開発助成金、キャリアアップ助成金及び障害者雇用納付金制度に係る報奨金を障害者スタッフの賃金に充当した。

3 固定資産の増減内訳

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						
車両運搬具	471,568	0	0	471,568	471,565	3
什器備品	1,213,675	0	0	1,213,675	310,025	903,650
リース資産						
コピー機	486,000	0	0	486,000	97,200	388,800
投資その他の資産						
設備等整備積立預金	2,620,100	0	0	2,620,100	0	2,620,100
合 計	4,791,343		0	4,791,343	878,790	3,912,553

活動計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

特定非営利活動法人こむの事業所

(単位：円)

科 目			
I 経常収益			
1. 受取会費			
受取会費 正会員会費	87,000		
受取会費 賛助会員会費	351,000	438,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	142,980	142,980	
3. 受取補助金等			
自立支援費等収益	27,833,571		
その他の受取補助金	3,232,000	31,065,571	
4. 事業収益			
ビル管理事業収益	18,004,923		
食事サービス事業収益	25,253,136		
こむの市場事業収益	8,418,135		
パソコン事業収益	3,141,993	54,818,187	
5. その他収益			
受取利息	343		
職員・利用者給食費収益	1,322,769		
雑収益	426,191	1,749,303	
経常収益計			88,214,041
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
職員俸給	18,596,737		
利用者賃金	18,573,594		
就労支援事業従事者給与	14,290,433		
法定福利費	3,348,040		
事務所清掃費振替額	△ 842,736		
人件費計	53,966,068		
(2) その他経費			
売上原価	18,975,738		
福利厚生費	229,316		
旅費交通費	20,011		
器具什器費	159,601		
消耗品費	1,587,957		
印刷製本費	18,060		
水道光熱費	4,139,618		
燃料費	219,529		
修繕費	160,608		
通信運搬費	284,572		
業務委託費	930,040		
損害保険料	180,900		
謝金	222,038		
広報費	36,000		
租税公課	38,400		
手数料	506,606		
事務所清掃費振替額	△ 60,794		
配食費	44,350		
保健衛生費	139,669		
雑費	119,866		

減価償却費	781,590		
雑損失	140,650		
その他経費計	28,874,325		
事業費計		82,840,393	
2. 管理費			
（1）人件費			
役員報酬	3,044,448		
職員俸給	1,766,750		
法定福利費	437,970		
人件費計	5,249,168		
（2）その他経費			
福利厚生費	16,096		
旅費交通費	2,820		
研修費	65,741		
報酬	398,889		
器具什器費	13,530		
消耗品費	72,433		
印刷製本費	0		
水道光熱費	409,835		
燃料費	35,026		
修繕費	182,703		
通信運搬費	92,035		
業務委託費	846,896		
損害保険料	247,600		
租税公課	2,543		
広報費	64,500		
手数料	74,669		
事務所清掃費	903,530		
雑費	45,242		
減価償却費	97,200		
その他経費計	3,571,288		
管理費計		8,820,456	
経常費用計			91,660,849
当期経常増減額			△ 3,446,808
当期正味財産増減額			△ 3,446,808
前期繰越正味財産額			13,800,951
当期末正味財産額			10,354,143
次期繰越正味財産額			10,354,143

財 産 目 録

平成29年3月31日現在

特定非営利活動法人こむの事業所

(単位：円)

		金 額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	[8,620,045]		
小口現金	158,024		
駐車場釣銭	30,900		
レストラン釣銭	60,000		
販売釣銭	53,310		
両替用釣銭	88,350		
パソコン釣銭	25,000		
三菱東京UFJ銀行 普通預金	7,627,604		
こむの修理屋	52,562		
ゆうちょ銀行 普通預金	524,295		
未収金	[8,672,875]		
宝塚市社会福祉協議会 フレミラ清掃委託 2月、3月分	1,117,370		
健康センター清掃委託 3月分	389,700		
駐車場月極め(市役所) 3分	10,800		
駐車場月極め(さざんか福祉会) 3月分	21,600		
駐車場月極め(成年後見) 3月分	10,800		
宝塚市社会福祉協議会 育成事業所給食委託3月分	714,862		
さざんか福祉会 あとむ給食委託 3月分	11,745		
さざんか福祉会 めふプラザ給食委託 3月	493,840		
エビスシマダ	46,920		
訓練等給付費収入 2月、3月分	5,052,566		
職員等給食費収入	59,680		
利用者負担金収入	92,861		
スイッチ伊丹 配食事3月分	503,263		
パソコン事業収入猪名川町社会福祉協議会	95,040		
さざんか福祉会 電気料金戻入	15,104		
成年後見センター 電気料金戻入	4,090		
あとむ・さざんか福祉会 共益費収入	23,137		
成年後見センター 共益費収入	9,497		
貯蔵品	[265,134]		
食材他	265,134		
前払金	[169,090]		
セコム保険サービス 施設保険	11,670		
兵庫県社会福祉協議会ひょうご福祉サービス総合保険	43,500		
セコム管理費	13,000		
賠償責任保険(清掃部門) 損害保険ジャパン日本興亜(株)	100,920		
流動資産合計		17,727,144	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	[3]		
スズキ キャリイ	3		
什器備品	[903,650]		
陳列棚	571,200		
多段オープンショーケース	232,400		
多目的保冷庫	100,050		
リース資産	[388,800]		
コピー機	388,800		
有形固定資産計	1,292,453		
(2)投資その他の資産			
施設等整備積立預金	[2,620,100]		
三菱東京UFJ銀行 積立預金	2,620,100		
投資その他の資産計	2,620,100		
固定資産合計		3,912,553	
資産合計			21,639,697
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	[7,123,931]		

利用者賃金19名分	1,718,152		
就労支援者給与19名分	1,718,774		
職員給与8名分	919,629		
海田工業株式会社	9,720		
株式会社宝塚労働事業団	77,932		
兵庫県国民健康保険団体連合会	185,170		
山添他3件野菜仕入代金3月分	9,710		
ちまちま工房	21,120		
株式会社多次商会	5,940		
株式会社サンアイ	16,416		
株式会社誠商会	42,341		
(有)宝塚鳥芳	69,562		
日興商会	5,185		
宝塚市水道局	158,996		
エナリス (電気料金)	380,557		
ぷらざこむ1	3,702		
NTT西日本 3月分	18,117		
NTTファイナンス 3月分	6,506		
(株)日本食品エコロジー	10,584		
三菱東京UFJ 手数料	14,988		
岡本珈琲株式会社	27,641		
(有)マリーアンジュ	61,000		
(株)タスカル2.3月分	262,664		
株式会社ナカキ	470,838		
株式会社丸三	172,107		
近畿中央ヤクルト株式会社	14,434		
中庭商店	172,966		
MUFGカードビジネス	34,724		
日立ビルシステム	20,520		
(株)ジービーエス コピー使用料	11,132		
社会保険事務所 賞与・3月分	303,998		
たからづか牛乳	57,456		
旬久幸堂	105,840		
はぐるま共同作業所和の杜	15,510		
未払消費税	[1,021,500]		
未払消費税	1,021,500		
リース債務	[97,200]		
リースコピー機	97,200		
預り金	[119,223]		
健康保険料	12,353		
厚生年金	21,456		
源泉所得税	45,714		
住民税	39,700		
前受金	[12,000]		
会費前受金 中川他3名	12,000		
流動負債合計		8,373,854	
3. その他積立金	[2,911,700]		
設備等整備積立金	2,620,100		
長期リース債務	291,600		
固定負債合計		2,911,700	
負債合計			11,285,554
正味財産合計			10,354,143