

決 算 報 告 書

自 2017年4月 1日
至 2018年3月31日

認定特定非営利活動法人こむの事業所

活動計算書

2017年4月1日から2018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			
経常収支の部			
I 経常収益			
1. 受取会費			
受取会費 正会員会費	78,000		
受取会費 賛助会員会費	351,000	429,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	165,200	165,200	
3. 受取補助金等			
自立支援費等収益	30,033,437		
その他の受取補助金	3,194,410	33,227,847	
4. 事業収益			
ビル管理事業収益	17,601,310		
食事サービス事業収益	29,177,075		
こむの市場事業収益	8,232,110		
パソコン事業収益	3,115,791	58,126,286	
5. その他収益			
受取利息	251		
職員・利用者給食費収益	382,904		
雑収益	727,101	1,110,256	
経常収益計		93,058,589	93,058,589
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
職員俸給	20,068,059		
利用者賃金	17,915,419		
就労支援事業従事者給与	19,598,928		
法定福利費	4,112,428		
人件費計	61,694,834		
(2) その他経費			
売上原価	16,736,767		
福利厚生費	169,899		
旅費交通費	18,990		
研修費	80,926		
器具什器費	508,327		
消耗品費	2,211,961		
印刷製本費	21,279		
水道光熱費	4,572,860		
燃料費	293,342		
修繕費	120,908		
通信運搬費	328,522		
業務委託費	891,799		
損害保険料	302,232		
謝金	9,908		
宣伝広告費	1,715		
租税公課	34,200		
減価償却費	499,070		
手数料	603,034		
事務所清掃費	1,063,272		
保健衛生費	163,321		
雑費	124,450		
雑損失	4,400		
その他経費計	28,761,182		

事業費計		90,456,018	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	2,644,448		
職員俸給	1,385,143		
法定福利費	407,466		
人件費計	4,437,057		
(2) その他経費			
旅費交通費	903		
研修費	8,334		
会議費	3,519		
報酬	490,001		
消耗品費	79,768		
水道光熱費	377,258		
燃料費	10,999		
修繕費	85,500		
通信運搬費	36,103		
業務委託費	936,918		
損害保険料	294,400		
租税公課	165,518		
手数料	102,922		
雑費	34,895		
減価償却費	164,919		
その他経費計	2,791,957		
管理費計		7,229,014	
経常費用計			97,685,030
当期経常増減額			△ 4,626,441
経常外収支の部			
経常外収支			
施設整備積立金取崩額			1,072,784
正味財産増減の部			
当期正味財産増減額			△ 3,553,657
前期繰越正味財産額			10,354,143
当期末正味財産額			6,800,486
施設整備積立金			1,547,316
次期繰越正味財産額			8,347,802

貸借対照表

2018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	4,700,636		
未収金	8,524,738		
貯蔵品	580,908		
前払金	237,020		
未収消費税等			
流動資産合計		14,043,302	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	1		
什器備品	972,485		
リース資産	291,600		
有形固定資産計	1,264,086		
(2)投資その他の資産			
施設等整備積立預金	1,547,316		
ソフトウェア	403,920		
投資その他の資産計	1,951,236		
固定資産合計		3,215,322	
資産合計			17,258,624
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,109,937		
未払消費税等	849,400		
リース債務	97,200		
預り金	644,885		
前受金	15,000		
流動負債合計		8,716,422	
2. 固定負債			
長期リース債務	194,400		
固定負債合計		194,400	
負債合計			8,910,822
III 正味財産の部			
その他の積立金			
施設設備積立金		1,547,316	
正味財産合計			
前期繰越正味財産		10,354,143	
当期正味財産増減額		△ 3,553,657	
正味財産合計			8,347,802
負債及び正味財産合計			17,258,624

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	[4,700,636]	
小口現金	407,442	
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	4,021,769	
ゆうちょ銀行 普通預金	13,865	
未収金（別紙一覧）	[8,524,738]	
貯蔵品	[580,908]	
食材他	315,774	
前払金	[237,020]	
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		14,043,302
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
車両運搬具	[1]	
スズキ キャリイ	1	
什器備品	[972,485]	
陳列棚	428,400	
多段オープンショーケース	115,500	
温蔵庫	264,661	
会計パソコン	114,199	
多目的保冷庫	49,725	
リース資産	[291,600]	
コピー機	291,600	
有形固定資産計	1,264,086	
(2) 投資その他の資産		
施設等整備積立預金	[1,547,316]	
三菱東京UFJ銀行 積立預金	1,547,316	
会計ソフトウェア	[403,920]	
会計ソフトウェア	403,920	
投資その他の資産計	1,951,236	
固定資産合計		3,215,322
資産合計		17,258,624
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金（別紙一覧）	[7,109,937]	
未払消費税	[849,400]	
未払消費税	849,400	
リース債務	[97,200]	
リースコピー機	97,200	
預り金	[644,885]	
源泉所得税他	644,885	
厚生年金		
源泉所得税		
住民税		
前受金	[15,000]	
会費前受金 4名	15,000	
流動負債合計		8,716,422
2. 固定負債		
長期リース債務	[194,400]	
長期リース債務	194,400	
固定負債合計		194,400
負債合計		8,910,822
その他積立金	[1,547,316]	
設備等整備積立金	1,547,316	
正味財産合計		8,347,802

未収未払一覧

2018年3月末

未収金

部門	勘定科目	適用	合計	
就労支援	ビル管理事業収入	フレミラ清掃委託2月分	宝塚市社会福祉協議会	558,685
		フレミラ清掃委託3月分	宝塚市社会福祉協議会	558,685
		健康センター清掃委託料3月分	健康センター	389,700
		駐車場3月分	さざんか福祉会	21,600
		駐車場3月分	宝塚市子ども家庭センター	10,800
	食事サービス事業収入	育成事業所3月分	宝塚市社会福祉協議会	617,220
		育成事業所・栄養士業務費		45,360
		めふプラザ給食委託3月分	さざんか福祉会	506,794
		スイッチオン給食委託3月分	スイッチオン	586,812
	パソコン事業収入	宝塚社協システム		51,000
	こむの市場事業収入 市場 食事	恵比寿面描き代3月分	エビスシマダ	79,781
		レジ補助金		53,482
		レジ補助金		55,428
福祉	自立支援費等収入	訓練等給付費収入2月分	兵庫県国保連	2,191,877
		訓練等給付費収入3月分	兵庫県国保連	2,577,619
		利用者負担金収入		18,600
		利用者給食費	障害者スタッフ	71,960
	職員等給食費収入	職員給食費	支援スタッフ	58,240
	共益費収入	共益費3月分・あとむ	あとむ・さざんか福祉会	23,137
		共益費3月分・成年後見	成年後見	9,497
		2F住居共益費3月分1号		6,200
		2F住居共益費3月分3号		3,100
	水道光熱費	水道光熱費3月分・あとむ	あとむ・さざんか福祉会	11,209
		水道光熱費3月分・成年後見	成年後見	3,360
		2F住居水道光熱費1号		10,334
		2F住居水道光熱費3号		4,258
		合計		8,524,738

未払金

部門	科	目	適用	合計	
就労支援	就労支援事業製造原	当期材料仕入高	岡本珈琲3月分	23,767	
			尾家産業3月分	408,380	
			タスカル3月分	8,847	
			八百旬3月分	20,514	
			ナカキ	230,967	
			マリーアンジュ	43,000	
			マリーアンジュ振込手数料	756	
			ヤクルト	13,462	
			鳥芳	82,785	
			丸三	106,922	
			野菜農家7件	19,628	
			久幸堂(3月分)	21,168	
			よしや(3月分)	251,652	
			よしや振込手数料	756	
			ちまちま工房(3月分)	17,600	
			たからづか牛乳(3月分)	57,456	
			UFJクレジット・厨房	23,157	
			UFJクレジット・こむず	11,234	
			UFJクレジット・市場	10,750	
			利用者貸金	障害者スタッフ貸金	1,596,220
			利用者貸金交通費	障害者スタッフ雇用保険等	29,220
			就労支援事業従事者給与	スタッフ貸金	2,262,964
			就労支援事業従事者給与交通	スタッフ雇用保険等	36,300
			消耗品費	サンアイ3月分	19,494
				誠商会3月分	30,007
			水道光熱費	宝塚市水道局	88,171

		関西電力(3月分)	195,030	
		ぶらざこむ1	3,107	
	委託費	宝塚労働事業団3月分	75,479	
		海田工業3月分	9,720	
	通信運搬費	NTTファイナンス2月分・携帯代・食	1,010	
		NTTファイナンス2月分・携帯代・掃除	1,010	
		NTTファイナンス3月分・携帯代・食	1,010	
		NTTファイナンス3月分・携帯代・掃除	1,010	
	手数料	トーホー(検便手数料)	5,184	
		宝塚市社協(振込手数料)2月分	258	
		宝塚市社協(振込手数料)3月分	258	
		あとむ・さざんか福祉会(振込手数料)	540	
		月末経費振込手数料	108	
福祉	人件費支出	職員俸給	支援職員	62,050
		職員俸給交通費	支援職員	4,180
		法定福利費・健康保険	社会保険事務所(2月分)	134,126
		法定福利費・厚生年金	社会保険事務所(2月分)	208,986
		法定福利・子ども子育て拠出金	社会保険事務所(2月分)	5,253
		法定福利費・健康保険	社会保険事務所(3月分)	189,742
		法定福利費・厚生年金	社会保険事務所(3月分)	298,567
		法定福利・子ども子育て拠出金	社会保険事務所(3月分)	7,504
	事務費支出	消耗品費	㈱ジーピーエス	14,058
			日興商会	1,843
		水道光熱費	宝塚市水道局	88,170
			関西電力(3月分)	195,029
		通信運搬費	NTT西日本2月分・電話代	17,278
			NTTファイナンス2月分・回線使用料	2,864
			NTTファイナンス2月分・携帯代	1,622
			NTT・光フレッツ	2,592
			NTTファイナンス3月分・回線使用料	2,864
			NTT西日本3月分・電話代	18,938
			NTTファイナンス3月分・携帯代	1,622
			業務委託費・管理	NTT・コミニ(セキュリティ)
		業務委託費・管理	NTTファイナンス(セキュリティ)	10,368
		業務委託費・管理	日立ビルシステム	20,520
		ビッスステーション手数料	三菱東京UFJ	4,968
		給与振込手数料(管理)	給与振込手数料	108
		給与払込手数料(福祉)	給与払込手数料	1,620
		給与振込手数料(販売・従事者)	給与払込手数料	2,268
		給与払込手数料(製造・従事者)	給与払込手数料	1,404
		利用者賞金払込手数料(販売)	給与払込手数料	1,404
		利用者賞金払込手数料(製造)	給与払込手数料	432
		ひまわり税理士報酬		97,200
		ひまわり税理士振込手数料		756
		合計		7,109,937
		収支差額		

財務諸表の注記(2017年4月1日～2018年3月31日)

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

	ビル管理	食事サービス	パソコン事業	こむの市場	就労支援事業	福祉事業	寄付事業	管理部門	合計
経常収益									
正会員会費収入								78000	78000
賛助会員会費収入							351000		351000
寄付金収入							165200		165200
その他の補助金収入	1585500	1255428		53482	2894410	300000			3194410
就労支援事業収入	17,601,310	29,177,075	3,115,791	8,232,110	58,126,286				58,126,286
自立支援費等収入						30,033,437			30,033,437
受取利息配当金収入								251	251
職員等給食費収入						382,904			382,904
共益費収入						211,526	28,153		239,679
雑収入						467,509	19,913		487,422
経常収益合計	19,186,810	30,432,503	3,115,791	8,285,592	61,020,696	31,395,376	564,266	78,251	93,058,589
経常経費									
役員報酬								2,644,448	2,644,448
職員俸給						20,583,174	115,600	1,385,143	21,453,202
利用者賃金	11,623,980	3,046,353	2,066,969	1,178,117	17,915,421				17,915,421
就労支援事業従事者給与	4,736,884	13,370,944		1,491,100	18,968,213				19,598,928
法定福利費									
社会保険料	68,681	111,312	279,741	76,255	535,989	3,572,128			4,108,117
労働保険料	36,472	8,304	6,116	5,997	56,889	354,888			411,777
当期材料仕入高		11,642,476	248,859	4,845,432	16,736,767				16,736,767
福利厚生費	16,852	66,039		8,426	91,317	78,582			169,899
旅費交通費		6,727		926	7,653	11,337		903	19,893
研修費						80,926		8,334	89,260
会議費								3,519	3,519
報酬								490,001	490,001
器具什器費	49,800	159,590		114,159	323,549	14,380	170,398		508,327
消耗品費	427,310	1,114,066	9,670	112,194	1,706,998	385,966	162,755	79,768	3,998,727
印刷製本費			654		654		20,625		21,279
水道光熱費	32,936	2,074,934	316,431	271,212	2,695,513	1,852,271	25,076	377,258	4,975,192
燃料費				178,124	178,124	115,218		10,999	304,341
修繕費		77,389		43,519	120,908			85,500	206,408
通信運搬費	13,201	19,138	26,430		58,769	258,503	11,250	36,103	364,625
業務委託費	710,924	108,000		35,837	854,761	37,038		936,918	1,828,717
手数料	31,404	248,600	3,519	19,050	302,573	297,310	3,151	102,922	705,956
損害保険料	100,920	28,245		120,075	249,240	52,992		294,400	596,632
賃借料									
謝金						9,908			9,908
事務所清掃費振替額						1,063,272			1,063,272
雑損失	3,200	1,200			4,400				4,400
宣伝広告費			1,715		1,715				1,715
租税公課	20,200	2,000		12,000	164,919			165,518	46,828
減価償却費		499,068		2				164,919	663,989
保健衛生費						163,321			163,321
徴収不能引当金繰入額									
徴収不能額									
雑費	4,630	3,326		1,852	9,808	114,642		34,895	159,345
経常経費合計	17,877,394	32,587,711	2,960,104	8,514,277	60,984,180	29,045,856	508,855	6,821,548	97,685,030
収支差額	1,309,416	▲ 2,155,208	155,687	▲ 228,685	36,516	2,349,520	55,411	▲ 6,743,297	▲ 4,626,441

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	3			2	1,886,262	1
什器備品	903,650	590,742		2,734,492		972,485
コピー機	388,800			583,200	291,600	291,600
ソフトウェア	448,800			448,800	44,880	403,920
投資その他の資産						
設備等整備積立預金	2,620,100		1,072,784	2,620,100		1,547,316
合計	3,972,553	590,742	1,072,784	6,386,594	2,222,742	3,215,322