

# 決 算 報 告 書

自 2018年4月1日  
至 2019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

2018年4月1日から2019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	金 額	
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	63,000	
受取会費 賛助会員会費	327,000	390,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	269,321	269,321
3. 受取補助金等		
自立支援費等収益	34,192,305	
その他の受取補助金	4,353,500	38,545,805
4. 事業収益		
ビル管理事業収益	18,019,482	
食事サービス事業収益	34,845,668	
こむの市場事業収益	16,301,240	
パソコン事業収益	1,700,426	70,866,816
5. その他収益		
雑収益	454,455	454,455
経常収益計		110,526,397
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
職員俸給	22,488,053	
利用者賃金	22,135,093	
就労支援事業従事者給与	17,711,772	
法定福利費	4,473,748	
人件費計	66,808,666	
(2) その他経費		
売上原価	25,657,274	
福利厚生費	330,207	
旅費交通費	63,987	
研修費	246,816	
器具什器費	1,058,252	
消耗品費	3,394,921	
印刷製本費	0	
水道光熱費	5,487,965	
燃料費	375,513	
修繕費	312,635	
通信運搬費	335,347	
業務委託費	232,167	
手数料	715,742	
損害保険料	644,330	
賃借料	32,225	
謝金	0	
宣伝広告費	4,630	
租税公課	31,450	
保健衛生費	4,207	
雑費	74,338	
雑損失	0	
減価償却費	662,829	
その他経費計	39,664,835	
事業費計	106,473,501	106,473,501

2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	2,488,896		
職員俸給	960,800		
法定福利費	340,800		
人件費計	3,790,496		
(2) その他経費			
福利厚生費	12,220		
旅費交通費	4,955		
会議費	0		
報酬	360,000		
消耗品費	4,235		
水道光熱費	97,297		
燃料費	0		
修繕費	15,000		
通信運搬費	232		
業務委託費	991,056		
手数料	5,871		
損害保険料	0		
租税公課	76,282		
会費	92,797		
減価償却費	229,552		
その他経費計	1,889,497		
管理費計	5,679,993	5,679,993	
経常費用計			112,153,494
当期経常増減額			▲ 1,627,097
経常外収支の部			
経常外収支			
受取利息	96		96
正味財産増減の部			
当期活動増減額			▲ 1,627,001
整備積立金取崩額			888,624
当期正味財産増減額			▲ 738,377
前期繰越正味財産額			6,800,486
当期末正味財産額			6,062,109
施設整備積立金			658,692
次期繰越正味財産額			6,720,801

# 貸借対照表

2019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		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	4,339,035		
未収金	10,176,460		
原材料	511,430		
前払金	162,340		
流動資産合計		15,189,265	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	1		
什器備品	2,119,864		
リース資産	194,400		
有形固定資産計	2,314,265		
(2)投資その他の資産			
施設等整備積立預金	658,692		
ソフトウェア	314,160		
投資その他の資産計	972,852		
固定資産合計		3,287,117	
資産合計			18,476,382
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
役員等短期借入金	1,990,000		
未払金	7,816,739		
未払消費税等	1,378,685		
リース債務	97,200		
預り金	363,757		
前受金	12,000		
流動負債合計		11,658,381	
2. 固定負債			
長期リース債務	97,200		
固定負債合計		97,200	
負債合計			11,755,581
<b>III 正味財産の部</b>			
その他の積立金			
施設設備積立金		658,692	
正味財産合計			
前期繰越正味財産		6,800,486	
当期正味財産増減額		▲ 738,377	
正味財産合計			6,720,801
負債及び正味財産合計			18,476,382

# 財 産 目 録

2019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	
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金 預 金	[ 4,339,035 ]		
小口現金	236,081		
駐車場釣銭	31,900		
レストラン釣銭	60,000		
販売釣銭	119,520		
両替用釣銭	172,600		
三菱東京UFJ銀行 普通預金	3,659,730		
三菱東京UFJ銀行 普通(修理)	32,523		
ゆうちょ銀行 普通預金	5,001		
ゆうちょ銀行 当座	21,680		
未収金 (別紙一覽)	[ 10,176,460 ]		
貯 蔵 品	[ 511,430 ]		
食材他	511,430		
前 払 金	[ 162,340 ]		
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	51,900		
賠償責任保険(清掃部門) 損害保険ジャパン日本興亜(株)	98,770		
流 動 資 産 合 計		15,189,265	
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	[ 2,119,864 ]		
陳列棚	285,600		
多段オープンショーケース	1		
温蔵庫	37,809		
会計パソコン	79,940		
多目的保冷庫	1		
縦型冷蔵庫	439,950		
中古キーボード	91,667		
スチームコンベクションオープン	1,184,896		
リース資産	[ 194,400 ]		
コピー機	194,400		
有 形 固 定 資 産 計	2,314,265		
(2) 投資その他の資産			
施設等整備積立預金	[ 658,692 ]		
三菱東京UFJ銀行 積立預金	658,692		
会計ソフトウェア	[ 314,160 ]		
会計ソフトウェア	314,160		
投 資 そ の 他 の 資 産 計	972,852		
固 定 資 産 合 計		3,287,117	
資 産 合 計			18,476,382
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金 (別紙一覽)	[ 7,816,739 ]		
未 払 消 費 税	[ 1,378,685 ]		
未払消費税	1,378,300		
仮受消費税	385		
役 員 等 短 期 借 入 金	[ 1,990,000 ]		
リ ー ス 債 務	[ 97,200 ]		
リースコピー機	97,200		
預り金	[ 363,757 ]		
健康保険	151,203		
厚生年金	212,554		
源泉所得税			
住民税			
前 受 金	[ 12,000 ]		
会費前受金 4名	12,000		
流 動 負 債 合 計		11,658,381	
2. 固定負債			
長 期 リ ー ス 債 務	[ 97,200 ]		
長 期 リ ー ス 債 務	97,200		
固 定 負 債 合 計		97,200	
負 債 合 計			11,755,581
正味財産合計			6,720,801

未収・未払金一覧表（2019年3月31日）

未収金

区分	内容	未収先	金額		
就労支援	ビル管理	フレミ清掃委託2月分	宝塚市社会福祉協議会	586,619	
		フレミ清掃委託3月分	宝塚市社会福祉協議会	586,619	
		健康センター清掃委託料3月分	健康センター	409,500	
		駐車場3月分	宝塚さざんか福祉会	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	育成事業所・3月分	宝塚いくせい会	596,710	
		めふろや 給食委託費	宝塚さざんか福祉会	481,257	
		お弁当代3月分	スイッチオン	628,770	
	市場	えびす面塗り	エビスヤダ	47,593	
	福祉	自立支援	訓練等給付費収入2月分	兵庫県国保連	3,187,377
			訓練等給付費収入3月分	兵庫県国保連	3,399,910
			負担金収入	利用者負担	18,600
			給食費	利用者・職員	74,200
		職員等給食費収入	職員	55,880	
共益費収入		共益費3月分・あとむ	あとむ・宝塚さざんか福祉会	23,137	
		共益費3月分・成年後見	宝塚成年後見センター	9,497	
		2F住居共益費3月分・1号室		6,200	
		2F住居共益費3月分・3号室		400	
水道光熱費		水道光熱費3月分・あとむ	あとむ・宝塚さざんか福祉会	16,247	
		水道光熱費3月分・成年後見	宝塚成年後見センター	3,638	
		2F住居・1号室・電気代3月分		7,446	
		2F住居・1号室・電気代3月分		1,548	
		2F住居水道光熱費・3号室・電気代3月分		2,720	
		2F住居水道光熱費・3号室・水道代3月分		192	
			合計	10,176,460	

未払金

区分	内容	支払先	金額		
就労支援	当期材料仕入高	尾家産業	373,123		
		岡本珈琲・こむず	30,148		
		タカル・2月分	9,571		
			ナカキ	210,391	
			ヤクルト	4,519	
			鳥芳	117,998	
			丸三	156,025	
			丸大フード	11,340	
			ちまちま工房	15,400	
			笑桜	403,931	
			笑桜振込手数料	756	
			ヤマク食品	36,547	
			ヤマク食品振込手数料	324	
			テンポス	29,883	
			テンポス振込手数料	540	
			たからづか牛乳	45,964	
			下源	20,314	
			下源振込手数料	540	
			はぐるま和の杜	11,672	
			久幸堂	10,584	
			西谷農家	18,194	
			モ/タロウ・市場	28,812	
			モ/タロウ・駐車場	9,709	
			モ/タロウ・フレミ	1,845	
			利用者賃金	障害者スタッフ	1,761,018
			利用者賃金交通費	障害者スタッフ	152,340
			就労支援事業従事者給与	スタッフ	1,773,948

	就労支援事業従事者給与交通費	スタッフ	53,500
	消耗品費	サナイ	8,208
		大一産業㈱	2,592
		誠商会	72,883
	水道光熱費	宝塚市水道局	109,654
		エナリス	202,251
		ぶらざこむ1	2,934
	業務委託費	海田工業	9,720
	通信運搬費	NTTファイナンス2月分・携帯代・食費	1,010
		NTTファイナンス2月分・携帯代・清掃	1,010
		NTTファイナンス3月分・携帯代・食費	1,010
		NTTファイナンス3月分・携帯代・清掃	1,010
	手数料	トホビジネズサービス(検便手数料)	4,860
		宝塚市社協2月分振込手数料	258
		宝塚市社協3月分振込手数料	258
		さざんか福祉会3月分振込手数料	432
		トホビジネズサービス振込手数料	432
		大一産業振込手数料	540
		給与従事者販売振込手数料	3,564
		給与利用者販売振込手数料	1,188
		給与製造従事者振込手数料	1,512
		給与製造利用者振込手数料	324
		合計	5,714,586
福祉			
	職員俸給		894,651
	職員俸給交通費		24,940
	法定福利費・健康保険2月分	社会保険事務所2月分	131,643
	法定福利費・厚生年金2月分	社会保険事務所2月分	189,588
	法定福利費・子ども子育て拠出金2月分	社会保険事務所2月分	6,008
	法手福利費・健康保険・3月分	社会保険事務所3月分	133,207
	法定福利費・厚生年金・3月分	社会保険事務所3月分	174,034
	法定福利費・子ども子育て拠出金・3月分	社会保険事務所3月分	6,243
	法定福利費ボーナス健康保険・3月分	社会保険事務所3月分	19,561
	法定福利費ボーナス厚生年金・3月分	社会保険事務所3月分	22,966
	消耗品費	㈱ジューズ	11,594
		日興商会	14,669
		モノタロウ	10,825
	水道光熱費	宝塚市水道局	109,655
		エナリス	202,251
	通信運搬費	NTT西日本・電話代・2月分	16,097
		NTTファイナンス・回線使用料・2月分	2,864
		NTT光フレック・2月分	2,592
		NTTファイナンス・携帯代・2月分	1,622
		NTTファイナンス・携帯代・3月分	1,622
		NTTファイナンス・回線使用料・3月分	2,864
		NTT西日本・電話代・3月分	16,385
	業務委託費	NTTコム・セキュリティ3月分	2,700
		NTTファイナンス・セキュリティ	10,368
		日立ビルシステム	20,520
	手数料	ビズステーション	4,968
	給与振込手数料	管理	216
		福祉	1,944
	報酬	ひまわり税理士	64,800
	報酬振込手数料	ひまわり税理士	756
		合計	2,102,153

財務諸表の注記(2018年4月1日～2019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	事業部門	管理部門	合計
経常収益										
正会員会費収入									63,000	63,000
賛助会員会費収入							327,000	327,000		327,000
寄付金収入							269,321	269,321		269,321
その他の補助金収入		4,353,500			4,353,500			4,353,500		4,353,500
就労支援事業収入	18,019,482	34,845,668	1,700,426	16,301,240	70,866,816			70,866,816		70,866,816
自立支援費等収入						34,192,305		34,192,305		34,192,305
受取利息配当金収入										0
職員等給食費収入										0
共益費収入						418,381		418,381		418,381
雑収入						36,074		36,074		36,074
経常収益合計	18,019,482	39,199,168	1,700,426	16,301,240	75,220,316	34,646,760	596,321	#####	63,000	110,526,397
経常経費										
役員報酬									2,488,896	2,488,896
職員俸給						22,231,663	256,390	22,488,053	960,800	23,448,853
利用者賃金	12,476,101	4,076,740	1,491,764	4,090,488	22,135,093			22,135,093		22,135,093
就労支援事業従事者給与	4,554,505	13,157,267		0	17,711,772			17,711,772		17,711,772
社会保険料	220,488	1,035,783	215,139	0	1,471,410	2,301,230		3,772,640	340,800	4,113,440
労働保険料	42,057	44,579	4,595	6,808	98,039	603,069		701,108		701,108
当期材料仕入高		11,627,546	94,884	13,887,924	25,610,354		46,920	25,657,274		25,657,274
福利厚生費	104,873	63,439	3,473	21,520	193,305	136,902		330,207	12,220	342,427
旅費交通費		8,911	3,705		12,616	51,371		63,987	4,955	68,942
研修費						246,816		246,816		246,816
会議費										0
報酬									360,000	360,000
器具什器費	98,600	702,762	14,380	193,660	1,009,402	48,850		1,058,252		1,058,252
消耗品費	437,104	1,110,029	6,202	1,017,426	2,570,761	808,669	15,491	3,394,921	4,235	3,399,156
印刷製本費										0
水道光熱費	33,051	3,133,209	195,214	176,452	3,537,926	1,819,055	130,984	5,487,965	97,297	5,585,262
燃料費				187,079	187,079	188,434		375,513		375,513
修繕費		117,539			117,539	195,096		312,635	15,000	327,635
通信運搬費	13,962	14,651		8,590	37,203	287,344	10,800	335,347	232	335,579
業務委託費	3,000	189,167		40,000	232,167			232,167	991,056	1,223,223
手数料	34,329	316,400	56,000	69,120	475,849	234,022	5,871	715,742	5,871	721,613
損害保険料	107,630	48,180		178,060	333,870	310,460		644,330		644,330
賃借料		32,225			32,225			32,225		32,225
謝金										0
宣伝広告費		4,630			4,630			4,630		4,630
会費									92,797	92,797
租税公課	10,000			4,000	14,000	17,450		31,450	76,282	107,732
保健衛生費						4,207		4,207		4,207
雑費	2,350	25,760		14,638	42,748	31,590		74,338		74,338
雑損失										0
減価償却費		396,197		258,299	654,496		8,333	662,829	229,552	892,381
事務所清掃費振替額	▲ 1,262,168				▲ 1,262,168	1,262,168				0
経常経費合計	16,875,882	36,105,014	2,085,356	20,154,064	75,220,316	30,778,396	474,789	#####	5,679,993	112,153,494
収支差額	1,143,600	3,094,154	▲ 384,930	▲ 3,852,824	0	3,868,364	121,532	3,989,896	▲ 5,616,993	▲ 1,627,097

付記

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就労支援事業従事者の賃金に充当している。

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	1,886,263				1,886,262	1
什器備品	4,587,292			4,587,292	2,467,428	2,119,864
コピー機	583,200			583,200	388,800	194,400
ソフトウェア	448,800			448,800	134,640	314,160
投資その他の資産						
合計	7,505,555	0	0	5,619,292	4,877,130	2,628,425