

# 決 算 報 告 書

自 2021年4月1日  
至 2022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 (2021年度)

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	66,000	
受取会費 賛助会員会費	342,000	408,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	1,709,381	1,709,381
3. 受取補助金等		
自立支援費等収益	43,955,497	
その他の受取補助金	4,785,666	48,741,163
4. 事業収益		
就労支援事業収益	48,191,205	48,191,205
5. その他収益		
共益費等	442,196	
職員・利用者給食費収益	511,296	
雑収益	402,070	1,355,562
6. 事業費振替額		
清掃費・給食調理費	4,386,620	4,386,620
経常収益計		104,791,931
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
指導員等給料 I	13,729,694	
指導員等給料 II	14,895,292	
利用者賃金	25,450,005	
就労支援員給料	4,145,184	
パート職員給料	4,601,777	
法定福利費	4,390,305	
人件費計	67,212,257	
(2) その他経費		
売上原価	14,821,574	
福利厚生費	263,016	
旅費交通費	12,523	
研修費	167,693	
器具什器費	683,854	
消耗品費	1,973,166	
印刷製本費	0	
水道光熱費	5,304,263	
燃料費	355,309	
修繕費	1,400,316	
通信運搬費	312,949	
業務委託費	457,638	
損害保険料	581,950	
賃借料	0	
謝金	0	
宣伝広告費	0	
租税公課	72,000	
手数料	653,458	
保健衛生費	2,958	
雑支出	70,780	
雑損失	0	
減価償却費	853,606	

清掃費・給食調理費・事務費振替額	4,386,620		
その他経費計	32,373,673		
事業費計		99,585,930	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	2,609,825		
職員俸給	1,180,065		
法定福利費	0		
人件費計	3,789,890		
(2) その他経費			
福利厚生費	17,100		
旅費交通費			
会議費	0		
報酬	360,000		
器具什器費	0		
消耗品費	2,482		
謝金	33,411		
燃料費	0		
修繕費	192,000		
通信運搬費	0		
業務委託費	610,831		
損害保険料	13,200		
租税公課	384,286		
手数料	441,219		
会費	94,000		
減価償却費	89,760		
清掃費・給食調理費・事務費振替額			
その他経費計	2,238,289		
管理費計		6,028,179	
経常費用計			105,614,109
当期経常増減額			-822,178
経常外収支の部			
経常外収支			
受取利息			125
正味財産増減の部			
当期活動増減額			-822,053
当期正味財産増減額			-822,053
住居等整備積立額			-1,000,000
減価償却積立額			
前期繰越正味財産額			14,734,798
当期末正味財産額			12,912,745
施設整備積立金			258,692
住居等整備積立金			3,100,000
減価償却積立金			2,000,000
次期繰越正味財産額			18,271,437

## 活動計算書 (2021年度・2020年度比較)

単位：円

科 目	金 額		
	2021年度	2020年度	差額
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	66,000	69,000	-3,000
受取会費 賛助会員会費	342,000	357,000	-15,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	1,709,381	2,171,133	-461,752
3. 受取補助金等			
自立支援費等収益	43,955,497	46,551,056	-2,595,559
その他の受取補助金	4,785,666	11,051,762	-6,266,096
4. 事業収益			
就労支援事業収益	48,191,205	51,640,119	-3,448,914
5. その他収益			
共益費等	442,196	389,326	52,870
職員・利用者給食費収益	511,296	594,025	-82,729
雑収益	402,070	81,364	320,706
6. 事業費振替額			
清掃費・給食調理費・事務費振替	4,386,620	6,845,085	-2,458,465
経常収益計	104,791,931	119,749,870	-14,957,939
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
指導員等給料Ⅰ	13,729,694	18,772,924	9,852,062
指導員等給料Ⅱ	14,895,292	3,504,310	-11,391,002
利用者賃金	25,450,005	25,169,974	280,031
就労支援員給料	4,145,184	9,073,554	-4,928,370
パート職員給料	4,601,777	6,976,765	-2,374,988
法定福利費	4,390,305	4,985,468	-595,163
人件費計	67,212,257	68,482,995	-1,270,738
(2) その他経費			
売上原価	14,821,574	16,477,915	-1,656,341
福利厚生費	263,016	1,809,022	-1,546,006
旅費交通費	12,523	37,462	-24,939
研修費	167,693	154,619	13,074
器具什器費	683,854	424,614	259,240
消耗品費	1,973,166	2,720,461	-747,295
印刷製本費	0	0	0
水道光熱費	5,304,263	4,983,116	321,147
燃料費	355,309	377,729	-22,420
修繕費	1,400,316	277,052	1,123,264
通信運搬費	312,949	319,164	-6,215
業務委託費	457,638	505,705	-48,067
損害保険料	581,950	523,080	58,870
賃借料	0	0	0
謝金	0	0	0
宣伝広告費	0	35,000	-35,000
租税公課	72,000	23,650	48,350
手数料	653,458	503,118	150,340
保健衛生費	2,958	29,786	-26,828
雑支出	70,780	58,211	12,569
雑損失	0	800	-800
減価償却費	853,606	736,911	116,695
清掃費・給食調理費・事務費振替額	4,386,620	4,446,440	-59,820
その他経費計	32,373,673	34,443,855	-2,070,182
事業費計	99,585,930	102,926,850	-3,340,920

2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	2,609,825	2,477,462	132,363
職員俸給	1,180,065	1,023,534	156,531
法定福利費	0	12,791	-12,791
人件費計	3,789,890	3,513,787	276,103
(2) その他経費			0
福利厚生費	17,100	111,272	-94,172
旅費交通費	0	3,692	-3,692
会議費	0	0	0
報酬	360,000	410,000	-50,000
器具什器費	0	32,000	-32,000
消耗品費	2,482	83,187	-80,705
水道光熱費	33,411	0	33,411
燃料費	0	8,182	-8,182
修繕費	192,000	0	192,000
通信運搬費	0	14,236	-14,236
業務委託費	610,831	719,377	-108,546
損害保険料	13,200	0	13,200
租税公課	384,286	245,235	139,051
手数料	441,219	26,695	414,524
会費	94,000	97,500	-3,500
雑支出	89,760	0	89,760
減価償却費	0	241,619	-241,619
清掃費・給食調理費・事務費振替額	0	2,398,645	-2,398,645
その他経費計	2,238,289	4,391,640	-2,153,351
管理費計	6,028,179	7,905,427	-1,877,248
経常費用計	105,614,109	110,832,277	-5,218,168
当期経常増減額	-822,178	8,917,593	-9,739,771
経常外収支の部			
経常外収支			
受取利息	125	57	68
正味財産増減の部			0
当期活動増減額	-822,053	8,917,593	-9,739,646
当期正味財産増減額	-822,053	8,917,650	-9,739,703
整備積立金取崩額	0	0	0
住居等整備積立額	-1,000,000	-2,100,000	1,100,000
減価償却積立額	0	-2,000,000	2,000,000
前期繰越正味財産額	14,734,798	9,917,148	4,817,650
当期末正味財産額	12,912,745	14,734,798	-1,822,053
施設整備積立金	258,692	258,692	0
住居等整備積立金	3,100,000	2,100,000	1,000,000
減価償却積立金	2,000,000	2,000,000	0
次期繰越正味財産額	18,271,437	19,093,490	-822,053

# 貸借対照表

2022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>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金	6,974,343	
未収金	7,273,277	
売掛金	3,487,491	
原材料	171,413	
前払金	290,660	
仮払金	0	
流動資産合計		18,197,184
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
車両運搬具	222,254	
什器備品	2,590,359	
リース資産	568,400	
有形固定資産計	3,381,013	
(2)投資その他の資産		
施設等整備積立預金	258,692	
住居等整備積立金(特定資産)	3,100,000	
減価償却積立預金	2,000,000	
ソフトウェア	44,880	
投資その他の資産計	5,403,572	
固定資産合計		8,784,585
資産合計		26,981,769
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
役員等短期借入金	0	
未払金	5,879,007	
買掛金	1,004,650	
未払消費税等	996,800	
リース債務	129,360	
預り金	204,635	
流動負債合計		8,214,452
<b>2. 固定負債</b>		
長期リース債務	495,880	
固定負債合計		495,880
負債合計		8,710,332
<b>III 正味財産の部</b>		
<b>その他の積立金</b>		
施設設備積立金		258,692
住居等整備積立金(特定資産)		3,100,000
減価償却積立金		2,000,000
<b>正味財産合計</b>		
前期繰越正味財産		14,734,798
当期正味財産増減額		-1,822,053
正味財産合計		18,271,437
負債及び正味財産合計		26,981,769

# 貸借対照表

2022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	2021年度	2020年度	前年度比
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	6,974,343	7,915,484	-941,141
未収金	7,273,277	7,973,964	-700,687
売掛金	3,487,491	4,520,927	-1,033,436
原材料	171,413	333,739	-162,326
前払金	290,660	186,170	104,490
仮払金	0	32,701	-32,701
流動資産合計	18,197,184	20,962,985	-2,765,801
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	222,254	1	222,253
什器備品	2,590,359	3,110,430	-520,071
リース資産	568,400	686,000	-117,600
有形固定資産計	3,381,013	3,796,431	-415,418
(2)投資その他の資産			
施設等整備積立預金	258,692	258,692	0
住居等整備積立預金(特定資産)	3,100,000	2,100,000	1,000,000
減価償却積立預金	2,000,000	2,000,000	0
ソフトウェア	44,880	134,640	-89,760
投資その他の資産計	5,403,572	4,493,332	910,240
固定資産合計	8,784,585	8,289,763	494,822
資産合計	26,981,769	29,252,748	-2,270,979
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
役員等短期借入金	0	1,000,000	-1,000,000
未払金	5,879,007	5,910,613	-31,606
買掛金	1,004,650	1,206,998	-202,348
未払消費税等	996,800	1,287,047	-290,247
リース債務	129,360	129,360	0
預り金	204,635	0	204,635
前受金	0	0	0
流動負債合計	8,214,452	9,534,018	-1,319,566
2. 固定負債			
長期リース債務	495,880	625,240	-129,360
固定負債合計	495,880	625,240	-129,360
負債合計	8,710,332	10,159,258	-1,448,926
<b>III 正味財産の部</b>			
その他の積立金			
施設設備積立金	258,692	258,692	0
住居等整備積立預金(特定資産)	3,100,000	2,100,000	1,000,000
減価償却積立預金	2,000,000	2,000,000	0
正味財産合計			14,734,798
前期繰越正味財産	14,734,798	9,917,148	4,817,650
当期正味財産増減額	-1,822,053	4,817,650	-6,639,703
正味財産合計	18,271,437	19,093,490	-822,053
負債及び正味財産合計	26,981,769	29,252,748	-2,270,979



# 財産目録

2022年3月31日

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	[ 6,974,343 ]		
小口現金	193,842		
駐車場釣銭	31,900		
レストラン釣銭	60,000		
販売釣銭	120,000		
両替用釣銭	109,850		
三菱東京UFJ銀行 普通預金	5,419,081		
三菱東京UFJ銀行 普通(修理)	317,257		
三菱東京UFJ銀行 当座	2		
郵貯銀行 当座	722,411		
未収金	[ 10,932,181 ]		
未収金(別紙一覽)	7,273,277		
売掛金	3,487,491		
原材料	171,413		
前払金	[ 290,660 ]		
セコム保険カビス 施設保険他			
仮払い金	[ 0 ]		
労災仮払い	0		
流動資産合計		18,197,184	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	[ 222,254 ]		
什器備品(別紙一覽)	[ 2,590,359 ]		
リース資産	[ 568,400 ]		
有形固定資産計	3,381,013		
(2)投資その他の資産			
減価償却積立預金	[ 2,000,000 ]		
三菱東京UFJ銀行 積立預金	2,000,000		
住居整備積立預金(特定資産)	[ 3,100,000 ]		
三菱東京UFJ銀行 積立預金	3,100,000		
施設等整備積立預金	[ 258,692 ]		
三菱東京UFJ銀行 積立預金	258,692		
会計ソフトウェア	[ 44,880 ]		
会計ソフトウェア	44,880		
投資その他の資産計	5,403,572		
固定資産合計		8,784,585	
資産合計			26,981,769
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金(別紙一覽)	[ 5,879,007 ]		
買掛金	[ 1,004,650 ]		
預り金	[ 204,635 ]		
仮受消費税	[ 996,800 ]		
リース債務	[ 129,360 ]		
リースコピー機	129,360		
流動負債合計		8,214,452	
2. 固定負債			
長期リース債務	[ 495,880 ]		
固定負債合計		495,880	
負債合計			8,710,332
正味財産合計			18,271,437

## 固定資産一覧

什器備品		
什器備品の名称	期末帳簿価額	取得価額
野菜ショーケース	1	700,000
多目的冷蔵庫	1	301,350
木工棚	1	1,142,400
温蔵庫	1	453,704
縦型冷蔵庫	251,400	502,800
スチームコンベクションオープン	716,146	1,250,000
IH調理器	328,321	596,946
食品消毒保管庫	270,541	491,891
食品消毒保管庫2	317,846	577,898
会計パソコン	1	137,038
キーボード	1	100,000
無風冷凍ショーケース	173,632	217,040
スポットエアコン	96,292	120,364
冷凍ストッカー	170,060	212,574
ステンレスキッチンワゴン	89,860	112,325
ラベルプリンター	176,250	180,000
合計	2,590,354	7,096,330

車両運搬用具		
車両の種類	期末帳簿価額	取得価額
軽4貨物車	1	1,886,263
バイク	35,932	258,182
合計	35,932	2,144,445

リース資産		
コピー機	568,400	823,200
合計	568,400	823,200

ソフトウェアの名称		
会計システムICS	44,880	448,800
合計	44,880	448,800

(公財)プラザ・コム譲受資産備忘価格)		
什器備品の名称	期末帳簿価額	取得価額
イス・テーブル	1	1
厨房設備一式	1	1
厨房用品一式	1	1
配膳車	1	1
精米機	1	1
スズキエブリイ(車両)	1	1
合計	6	6

2021年度未収金一覧		
内容	相手先	金額 (円)
訓練等給付費・2月分	兵庫県国保連	3,194,761
訓練等給付費・3月分	兵庫県国保連	3,832,898
利用者負担金		27,825
利用者給食費		91,560
職員等給食費		50,040
共益費3月分・あとむ	さざんか福祉会	23,566
共益費3月分・成年後見センター	成年後見センター	9,673
共益費3月分	安原PC修理サービス	1,300
共益費3月分・2F住居		1,400
共益費3月分・2F住居		3,100
水道光熱費3月分・あとむ	さざんか福祉会	16,893
水道光熱費3月分・2F住居		6,859
水道光熱費3月分・2F住居		3,968
水道光熱費3月分・2F住居		7,434
水道光熱費3月分	安原PC修理サービス	2,000
合計金額		7,273,277

2021年度未売掛金一覧		
内容	相手先	金額 (円)
配食代・3月分	スイッチオン	454,244
給食代・3月分	育成事業所	651,541
配食代・3月分	Fさん	7,200
清掃委託料・2月分	宝塚市社協・フレミラ	624,613
清掃委託料・3月分	宝塚市社協・フレミラ	624,613
清掃委託料・3月分	健康センター	442,695
清掃委託料・3月分	アジュール・作兵衛	143,000
清掃委託料・3月分	ルシェル・作兵衛	61,875
清掃委託料・3月分	作兵衛	3,520
清掃委託料・3月分	はんしん自立の家	123,750
フィナン代・3月分	クルーズ	26,677
パソコン技術料・3月分	関西学院	88,000
駐車場代・3月分	宝塚市子ども政策課	11,000
駐車場代・3月分	宝塚市保健福祉サービス	11,000
駐車場代・3月分	さざんか福祉会	22,000
駐車場代・3月分	成年後見センター	11,000
えびす面描き代他	エビスマダ 他	180,763
合計金額		3,487,491

2021年度末未払金一覧		
内容	相手先	金額 (円)
利用者賃金		2,200,806
利用者賃金交通費		50,820
就労支援事業従事者俸給		962,947
就労支援事業従事者俸給交通費		27,940
職員俸給		1,200,000
職員俸給交通費		43,360
法定福利・健康保険	厚生労働省	223,860
法定福利・厚生年金	厚生労働省	298,384
法定福利・子ども子育て拠出金	厚生労働省	11,739
水道代	宝塚市水道局	224,174
電気代・就労	エナリス	446,750
こむ1電気代	ぶらざこむ1	1,573
通信運搬費・携帯代	NTTファイナンス	3,710
通信運搬費・電話代	NTT西日本	16,899
通信運搬費・回線使用料	NTTファイナンス	2,917
業務委託費・セキュリティ代	三井住友F L	12,980
業務委託費・エレベーター保守料	エレア	13,200
コピー機カウトル	ジーピーエス	4,948
報酬	ひまわり税理士事務所	132,000
合計金額		5,879,007

2021年度末買掛金一覧		
内容	相手先	金額 (円)
食材・2月分	ヌカ	11,755
食材・3月分	尾家産業	271,504
食材・3月分	吉田産業	23,479
食材・3月分	ナカキ	95,410
珈琲・ジュース代・3月分	岡本珈琲	22,269
お肉代・3月分	丸三	80,214
鶏肉代・3月分	鳥芳	50,036
ヤクルト代3月分	ヤクルト販売	3,240
ゴミ処理料・3月分	海田工業	12,100
検便手数料・3月分	トホビビジネスサービス	52,140
消耗品・3月分	誠商会・福祉	49,555
お米代・3月分	下源・厨房	106,724
害虫駆除代・3月分	トータル環境	30,800
食材・3月分	ヌカ	26,591
食材・3月分	東久	6,156
消耗品・3月分	カンアイ	69,300
味噌他・3月分	ヤマク食品	22,993
お菓子代・3月分	吉寿屋	25,673
消耗品・3月分	モノノウ・消耗品	44,711
合計金額		1,004,650

財務諸表の注記(2021年4月1日～2022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

	就労支援事業	福祉事業	寄付事業	事業部門合計	管理部門	合計
経常収益						
正会員会費収入	0	0	0	0	66,000	66,000
賛助会員会費収入	0	0	342,000	342,000	0	342,000
寄付金収入	0	0	1,709,381	1,709,381	0	1,709,381
その他の補助金収入	4,785,666	0	0	4,785,666	0	4,785,666
就労支援事業収入	48,191,205	0	0	48,191,205	0	48,191,205
自立支援費等収入	0	43,955,497	0	43,955,497	0	43,955,497
職員等給食費収入	0	511,296	0	511,296	0	511,296
共益費収入	0	442,196	0	442,196	0	442,196
清掃費・給食調理費	4,386,620	0	0	4,386,620	0	4,386,620
雑収入	0	402,070	0	402,070	0	402,070
経常収益合計	57,363,491	45,311,069	2,051,381	104,725,931	66,000	104,791,931
経常経費						
役員報酬	0	0	0	0	2,609,825	2,609,825
指導員等給料Ⅰ	0	13,839,594	90,100	13,729,694	0	13,729,694
指導員等給料Ⅱ	0	14,895,292	0	14,895,292	0	14,895,292
利用者賞金	25,450,005	0	0	25,450,005	0	25,450,005
就労支援員給料	4,145,184	0	0	4,145,184	0	4,145,184
パート職員給料	4,601,777	0	0	4,601,777	1,160,065	5,761,842
報酬	0	0	0	0	360,000	360,000
社会保険料	900,286	3,176,481	0	4,076,767	0	4,076,767
労働保険料	148,155	165,383	0	313,538	0	313,538
当期材料仕入高	14,821,574	0	0	14,821,574	0	14,821,574
福利厚生費	193,288	69,728	0	263,016	17,100	280,116
旅費交通費	1,874	10,649	0	12,523	0	12,523
研修費	0	167,693	0	167,693		167,693
器具什器費	290,216	274,107	119,531	683,854	0	683,854
消耗品費	1,175,703	795,463	2,000	1,973,166	2,482	1,975,648
印刷製本費	0	0	0	0	0	0
水道光熱費	2,886,196	2,418,067	0	5,304,263	0	5,304,263
会議費	0	0	0	0	0	0
謝金	0	0	0	0	33,411	33,411
宣伝広告費	0	0	0	0	0	0
燃料費	200,978	154,331	0	355,309	0	355,309
修繕費	845,775	554,541	0	1,400,316	192,000	1,592,316
通信運搬費	23,582	267,298	22,069	312,949	0	312,949
業務委託費	140,183	317,455	0	457,638	610,831	1,068,469
手数料	470,599	182,859	0	653,458	441,219	1,094,677
損害保険料	303,200	278,750	0	581,950	13,200	595,150
賃借料	0	0	0	0	0	0
謝金	0	0	0	0	0	0
図書教育費	0	0	0	0	0	0
宣伝広告費	0	0	0	0	0	0
会費	0	0	0	0	94,000	94,000
保健衛生費	0	2,958	0	2,958	0	2,958
租税公課	49,800	22,200	0	72,000	384,286	456,286
減価償却費	688,855	129,021	35,930	853,806	89,760	943,566
清掃費・給食調理費	0	4,382,420	4,200	4,386,620	0	4,386,620
雑支出	26,461	44,319	0	70,780	0	70,780
雑損失	0	0	0	0	0	0
経常経費合計	57,363,491	41,948,609	273,830	99,585,930	6,028,179	105,614,109
収支差額	0	3,362,450	1,777,551	5,140,001	-5,962,179	-822,178

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員の給料に充当している。

3 固定資産の増減内訳

科目	期首帳簿価額	取得価額	償却実施額	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
什器備品	3,110,430	7,096,335	700,076	7,096,335	4,505,976	2,590,359
車両運搬具	1	2,144,446	35,930	2,144,446	1,922,192	222,254
コピー機	686,000	823,200	117,600	0	254,800	568,400
ソフトウェア	134,640	448,800	89,760	448,800	403,920	44,880
合計	3,931,071	10,512,781	943,366	9,689,581	7,086,888	3,425,893

4 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は18,271,437円ですが、そのうち3,100,000円は、特定資産住居設備等整備基金として積み立てている財産です。したがって、使途の制約されていない正味財産は、15,171,437円です。  
(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
特定資産住居設備等整備基金	2,100,000	1,000,000	0	3,100,000	住居等整備のための寄付金