

決 算 報 告 書

自 2020年4月1日
至 2021年3月31日

認定特定非営利活動法人こむの事業所

貸借対照表

2021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	7,915,484	
未収金	7,973,964	
売掛金	4,520,927	
原材料	333,739	
前払金	186,170	
仮払金	32,701	
流動資産合計		20,962,985
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
車両運搬具	1	
什器備品	3,110,430	
リース資産	686,000	
有形固定資産計	3,796,431	
(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)	2,100,000	
減価償却積立預金	2,000,000	
ソフトウェア	134,640	
投資その他の資産計	4,493,332	
固定資産合計		8,289,763
資産合計		29,252,748
II 負債の部		
1. 流動負債		
役員等短期借入金	1,000,000	
未払金	5,910,613	
買掛金	1,206,998	
未払消費税等	1,287,047	
リース債務	129,360	
流動負債合計		9,534,018
2. 固定負債		
長期リース債務	625,240	
固定負債合計		625,240
負債合計		10,159,258
III 正味財産の部		
その他の積立金		
施設設備積立金		258,692
住居等整備積立金(特定資産)		2,100,000
減価償却積立金		2,000,000
正味財産合計		
前期繰越正味財産		9,917,148
当期正味財産増減額		4,817,650
正味財産合計		19,093,490
負債及び正味財産合計		29,252,748

貸借対照表

2021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	2020年度	2019年度	前年度比
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	7,915,484	4,686,519	3,228,965
未収金	7,973,964	7,458,576	515,388
売掛金	4,520,927	3,360,234	1,160,693
原材料	333,739	318,254	15,485
前払金	186,170	274,500	-88,330
仮払金	32,701	0	32,701
流動資産合計	20,962,985	16,098,083	4,864,902
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	1	1	0
什器備品	3,110,430	3,881,600	-771,170
リース資産	686,000	803,600	-117,600
有形固定資産計	3,796,431	4,685,201	-888,770
(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)	2,100,000	0	2,100,000
減価償却積立預金	2,000,000	0	2,000,000
ソフトウェア	134,640	224,400	-89,760
投資その他の資産計	4,493,332	483,092	4,010,240
固定資産合計	8,289,763	5,168,293	3,121,470
資産合計	29,252,748	21,266,376	7,986,372
II 負債の部			
1. 流動負債			
役員等短期借入金	1,000,000	1,990,000	-990,000
未払金	5,910,613	6,484,507	-573,894
買掛金	1,206,998	1,102,254	104,744
未払消費税等	1,287,047	629,815	657,232
リース債務	129,360	129,360	0
預り金	0	0	0
前受金	0	0	0
流動負債合計	9,534,018	10,335,936	-801,918
2. 固定負債			
長期リース債務	625,240	754,600	-129,360
固定負債合計	625,240	754,600	-129,360
負債合計	10,159,258	11,090,536	-931,278
III 正味財産の部			
その他の積立金			0
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)	2,100,000	0	2,100,000
減価償却積立預金	2,000,000	0	2,000,000
正味財産合計			0
前期繰越正味財産	9,917,148	6,062,109	3,855,039
当期正味財産増減額	4,817,650	3,855,039	962,611
正味財産合計	19,093,490	10,175,840	8,917,650
負債及び正味財産合計	29,252,748	21,266,376	7,986,372

財産目録

2021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	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	[7,915,484]		
小口現金	140,415		
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	7,136,064		
三菱東京UFJ銀行 普通(修理)	317,255		
未収金	[12,828,630]		
未収金(別紙一覧)	7,973,964		
売掛金	4,520,927		
原材料	333,739		
前払金	[186,170]		
セコム保険サービス 施設保険他			
仮払い金	[32,701]		
労災仮払い	32,701		
流動資産合計		20,962,985	
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(別紙一覧)	[3,110,430]		
リース資産	[686,000]		
有形固定資産計	3,796,431		
(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)	[2,100,000]		
三菱東京UFJ銀行 積立預金	2,100,000		
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	[134,640]		
会計ソフトウェア	134,640		
投資その他の資産計	4,493,332		
固定資産合計		8,289,763	
資産合計			29,252,748
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金(別紙一覧)	[5,910,613]		
買掛金	[1,206,998]		
役員等短期借入金	[1,000,000]		
仮受消費税	[1,287,047]		
リース債務	[129,360]		
リースコピー機	129,360		
流動負債合計		9,534,018	
2. 固定負債			
長期リース債務	[625,240]		
固定負債合計		625,240	
負債合計			10,159,258
正味財産合計			19,093,490

什器備品一覧

(単位 円)

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	314,250	502,800
スチームコンベクションオーブン	872,396	1,250,000
IH調理器	447,710	596,946
食品消毒保管庫	368,919	491,891
食品消毒保管庫2	433,425	577,898
会計パソコン	11,422	137,038
キーボード	1	100,000
無風冷凍ショーケース	217,040	217,040
スポットエアコン	120,364	120,364
冷凍ストッカー	212,574	212,574
ステンレスキッチンワゴン	112,325	112,325
合計	3,110,430	6,916,330

2020年度未収金一覧		
訓練等給付費・2月分	兵庫県国保連	3,603,134
訓練等給付費・3月分	兵庫県国保連	4,061,309
利用者負担金		39,532
利用者給食費		94,640
職員等給食費		60,040
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・住居1		1,100
共益費3月分・住居2		600
水道光熱費3月分・あとむ	さざんか福祉会	16,010
水道光熱費3月分	成年後見センター	5,736
水道光熱費3月分・住居1		3,627
水道光熱費3月分・住居2		1,917
水道光熱費3月分・安原PC修理サービス	1・2・3月分	6,000
駐車場代3月分・宝塚市保健福祉サービス公社		11,000
駐車場代3月分・子ども家庭センター		11,000
駐車場3月分・あとむ	さざんか福祉会	22,000
駐車場代3月分・成年後見センター		3,080
合計		7,973,964

2020年度未売掛金一覧	
さざんか福祉会	525,338
スイッチオン	490,552
育成事業所	694,551
福原さん	10,800
光明デイ 2月分	363,120
光明デイ 3月分	384,880
宝塚市社協・フレミラ2月分	624,613
宝塚市社協・フレミラ3月分	624,613
健康センター	444,276
アジュール	160,875
ルシェル	61,875
クルーズ	37,129
子ども家庭センター	11,000
宝塚市保健福祉サービス	11,000
エビスマダ	65,632
合計	4,510,254

2020年度未払金一覧		
利用者賃金		2,191,830
利用者賃金交通費		80,440
就労支援事業従事者俸給		1,052,286
就労支援事業従事者交通費		26,760
アルバイト職員俸給		1,522,280
アルバイト職員交通費		40,360
法定福利・健康保険		154,359
法定福利・厚生年金		189,222
法定福利・子ども子育て拠出金		7,444
水道代・福祉	宝塚市水道局	112,690
水道代・就労	宝塚市水道局	112,689
電気代・福祉	エナリス	181,303
電気代・就労	エナリス	181,302
こむ1電気代	ぶらざこむ1	3,091
通信運搬費・携帯代・食事	NTTファイナンス	1,030
通信運搬費・携帯代・清掃	NTTファイナンス	1,030
通信運搬費・携帯代・福祉	NTTファイナンス	1,653
通信運搬費・電話代	NTT西日本	16,700
通信運搬費・回線使用料	NTTファイナンス	2,918
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	エレガ	13,200
コピー機メンテナンス料	ジューピーエス	5,046
合計		5,910,613

2020年度買掛金一覧	
尾家産業	372,604
吉田産業	53,578
ナカキ	130,362
岡本珈琲	20,065
丸三	83,928
鳥芳	99,360
ヤクルト販売	5,184
海田工業	12,100
トホビビジネスサービス	6,600
誠商会	85,798
下源・市場	42,552
下源・厨房	133,405
タカハシ・3月分	5,588
テンポス 3月分	30,402
丸大フード	9,072
大一産業	30,320
久幸堂	10,584
ヤマキ食品	23,166
ヤマキ 消耗品 フレミラ	32,878
モリタウ・消耗品 フレミラ	228
モリタウ・消耗品 厨房	5,983
モリタウ・消耗品 福祉	13,241
合計	1,206,998

活動計算書 (2020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	69,000	
受取会費 賛助会員会費	357,000	426,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	2,171,133	2,171,133
3. 受取補助金等		
自立支援費等収益	46,551,056	
その他の受取補助金	11,051,762	57,602,818
4. 事業収益		
就労支援事業収益	51,640,119	51,640,119
5. その他収益		
共益費等	389,326	
職員・利用者給食費収益	594,025	
雑収益	81,364	1,064,715
6. 事業費振替額		
清掃費・給食調理費・事務費振	6,845,085	6,845,085
経常収益計		119,749,870
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
指導員等給料 I	18,772,924	
指導員等給料 II	3,504,310	
利用者賃金	25,169,974	
就労支援員給料	9,073,554	
パート職員給料	6,976,765	
法定福利費	4,985,468	
人件費計	68,482,995	
(2) その他経費		
売上原価	16,477,915	
福利厚生費	1,809,022	
旅費交通費	37,462	
研修費	154,619	
器具什器費	424,614	
消耗品費	2,720,461	
印刷製本費	0	
水道光熱費	4,983,116	
燃料費	377,729	
修繕費	277,052	
通信運搬費	319,164	
業務委託費	505,705	
損害保険料	523,080	
賃借料	0	
謝金	0	
宣伝広告費	35,000	
租税公課	23,650	
手数料	503,118	
保健衛生費	29,786	
雑支出	58,211	
雑損失	800	
減価償却費	736,911	

清掃費・給食調理費・事務費振替額	4,446,440		
その他経費計	34,443,855		
事業費計		102,926,850	
2. 管理費			
（1）人件費			
役員報酬	2,477,462		
職員俸給	1,023,534		
法定福利費	12,791		
人件費計	3,513,787		
（2）その他経費			
福利厚生費	111,272		
旅費交通費	3,692		
会議費	0		
報酬	410,000		
器具什器費	32,000		
消耗品費	83,187		
水道光熱費	0		
燃料費	8,182		
修繕費	0		
通信運搬費	14,236		
業務委託費	719,377		
損害保険料	0		
租税公課	245,235		
手数料	26,695		
会費	97,500		
減価償却費	241,619		
清掃費・給食調理費・事務費振替額	2,398,645		
その他経費計	4,391,640		
管理費計		7,905,427	
経常費用計			110,832,277
当期経常増減額			8,917,593
経常外収支の部			
経常外収支			
受取利息			57
正味財産増減の部			
当期活動増減額			8,917,650
当期正味財産増減額			8,917,650
住居等整備積立額			(2,100,000)
減価償却積立額			(2,000,000)
前期繰越正味財産額			9,917,148
当期末正味財産額			14,734,798
施設整備積立金			258,692
住居等整備積立金			2,100,000
減価償却積立金			2,000,000
次期繰越正味財産額			19,093,490

活動計算書 (2020年度・2019年度比較)

単位：円

科 目	金 額		
	2020年度	2019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	69,000	72,000	-3,000
受取会費 賛助会員会費	357,000	303,000	54,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	2,171,133	933,928	1,237,205
3. 受取補助金等			
自立支援費等収益	46,551,056	42,610,746	3,940,310
その他の受取補助金	11,051,762	8,059,819	2,991,943
4. 事業収益			
就労支援事業収益	51,640,119	61,144,326	-9,504,207
5. その他収益			
共益費等	389,326	435,214	-45,888
職員・利用者給食費収益	594,025	650,045	-56,020
雑収益	81,364	44,329	37,035
6. 事業費振替額			
清掃費・給食調理費・事務費振	6,845,085	0	6,845,085
経常収益計	119,749,870	114,253,407	5,496,463
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
指導員等給料 I	18,772,924	23,618,943	-1341709
指導員等給料 II	3,504,310		
利用者賃金	25,169,974	22,936,165	2,233,809
就労支援員給料	9,073,554	16,444,494	-394175
パート職員給料	6,976,765		
法定福利費	4,985,468	4,537,989	447,479
人件費計	68,482,995	67,537,591	945,404
(2) その他経費			
売上原価	16,477,915	22,559,581	-6,081,666
福利厚生費	1,809,022	252,815	1,556,207
旅費交通費	37,462	32,796	4,666
研修費	154,619	309,483	-154,864
器具什器費	424,614	1,128,305	-703,691
消耗品費	2,720,461	3,454,566	-734,105
印刷製本費	0	4,724	-4,724
水道光熱費	4,983,116	5,334,163	-351,047
燃料費	377,729	583,273	-205,544
修繕費	277,052	380,604	-103,552
通信運搬費	319,164	355,548	-36,384
業務委託費	505,705	756,880	-251,175
損害保険料	523,080	372,770	150,310
賃借料	0	0	0
謝金	0	20,626	-20,626
宣伝広告費	35,000	30,000	5,000
租税公課	23,650	42,400	-18,750
手数料	503,118	1,045,852	-542,734
保健衛生費	29,786	3,808	25,978
雑支出	58,211	24,009	34,202
雑損失	800	0	800

減価償却費	736,911	1,529,742	-792,831
清掃費・給食調理費・事務費振替額	4,446,440	0	4,446,440
その他経費計	34,443,855	38,221,945	-3,778,090
事業費計	102,926,850	105,759,536	-2,832,686
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	2,477,462	2,486,996	-9,534
職員俸給	1,023,534	1,007,526	16,008
法定福利費	12,791	323,012	-310,221
人件費計	3,513,787	3,817,534	-303,747
(2) その他経費			0
福利厚生費	111,272	11,273	99,999
旅費交通費	3,692	2,000	1,692
会議費	0	1,126	-1,126
報酬	410,000	360,000	50,000
器具什器費	32,000	12,751	19,249
消耗品費	83,187	0	83,187
水道光熱費	0	0	0
燃料費	8,182	0	8,182
修繕費	0	0	0
通信運搬費	14,236	0	14,236
業務委託費	719,377	520,710	198,667
損害保険料	0	51,900	-51,900
租税公課	245,235	603	244,632
手数料	26,695	17,320	9,375
会費	97,500	138,519	-41,019
雑支出		15,394	-15,394
減価償却費	241,619	89,760	151,859
清掃費・給食調理費・事務費振替額	2,398,645	0	2,398,645
その他経費計	4,391,640	1,221,356	3,170,284
管理費計	7,905,427	7,635,068	270,359
経常費用計	110,832,277	113,394,604	-2,562,327
当期経常増減額			
経常外収支の部			
経常外収支			
受取利息	57	58	-1
正味財産増減の部			0
当期活動増減額	57	3,455,039	-3,454,982
当期正味財産増減額	8,917,650	3,455,039	5,462,611
整備積立金取崩額	0	400,000	-400,000
住居等整備積立額	(2,100,000)	0	-2,100,000
減価償却積立額	(2,000,000)	0	-2,000,000
前期繰越正味財産額	9,917,148	3,855,039	6,062,109
当期末正味財産額	14,734,798	9,917,148	4,817,650
施設整備積立金	258,692	258,692	0
住居等整備積立金	2,100,000	0	2,100,000
減価償却積立金	2,000,000	0	2,000,000
次期繰越正味財産額	19,093,490	10,175,840	8,917,650

財務諸表の注記(2020年4月1日～2021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

(単位：円)

	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					69,000	69,000
賛助会員会費収入			357,000	357,000		357,000
寄付金収入			2,171,133	2,171,133		2,171,133
その他の補助金収入		11,051,762		11,051,762		11,051,762
就労支援事業収入	51,640,119			51,640,119		51,640,119
自立支援費等収入		46,551,056		46,551,056		46,551,056
受取利息配当金収入						0
職員等給食費収入		594,025		594,025		594,025
共益費収入		389,326		389,326		389,326
清掃費・給食調理費・事務費振替	6,845,085			6,845,085		6,845,085
雑収入		81,364		81,364		81,364
経常収益合計	58,485,204	58,667,533	2,528,133	119,680,870	69,000	119,749,870
経常経費						
役員報酬					2,477,462	2,477,462
職員給料						0
指導員等給料 I		18,579,983	192,941	18,772,924		18,772,924
就労支援員給料		9,073,554		9,073,554		9,073,554
利用者賃金	25,169,974			25,169,974		25,169,974
指導員等給料2	3,504,310			3,504,310		3,504,310
パート職員給料	6,976,765			6,976,765	1,023,534	8,000,299
報酬					410,000	410,000
社会保険料	1,109,485	3,084,849		4,194,334		4,194,334
労働保険料	445,540	345,594		791,134	12,791	803,925
当期材料仕入高	16,416,035		61,880	16,477,915		16,477,915
福利厚生費	365,647	1,443,375		1,809,022	111,272	1,920,294
旅費交通費	235	37,227		37,462	3,692	41,154
研修費		154,619		154,619		154,619
器具什器費	367,623	56,991		424,614	32,000	456,614
消耗品費	2,132,562	584,899	3,000	2,720,461	83,187	2,803,648

印刷製本費				0		0
水道光熱費	3,572,945	1,410,171		4,983,116		4,983,116
会議費				0		0
謝金				0		0
宣伝広告費						0
燃料費	118,965	258,764		377,729		377,729
修繕費	28,116	248,936		277,052	8,182	285,234
通信運搬費	42,929	263,185	13,050	319,164	14,236	333,400
業務委託費	269,728	235,977		505,705	719,377	1,225,082
手数料	348,853	139,985	14,280	503,118	26,695	529,813
損害保険料	316,810	206,270		523,080		523,080
賃借料				0		0
謝金						0
図書教育費				0		0
宣伝広告費		35,000		35,000		35,000
会費					97,500	97,500
保健衛生費		29,786		29,786		29,786
租税公課	18,200	5,450		23,650	245,235	268,885
減価償却費	605,485	41,666	89,760	736,911	241,619	978,530
清掃費・給食調理費・事務費振替		4,446,440		4,446,440	2,398,645	6,845,085
雑支出	37,000	21,211		58,211		58,211
雑損失	800			800		800
經常経費合計	61,848,007	40,703,932	374,911	102,926,850	7,905,427	110,832,277
収支差額	▲ 3,362,803	17,963,601	2,153,222	16,754,020	▲ 7,836,427	8,917,593

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

(単位：円)

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	2,806,053			2,806,053	2,143,747	662,306
車両運搬具	1,886,263			1,886,263	1,886,262	1
什器備品	6,916,330			6,916,330	3,805,900	3,110,430
コピー機	823,200			823,200	137,200	686,000
ソフトウェア	448,800			448,800	224,400	134,640
合計	10,074,593	0	0	12,880,646	6,053,762	3,931,071

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19,093,490円ですが、そのうち2,100,000円は、住居等整備事業

(単位：円)

内容	機種残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
住居等整備事業	0	2,100,000	0	2,100,000	住居等整備のための寄付金