

決 算 報 告 書

自 2022年4月1日
至 2023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 (2022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	345,000	414,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	1,488,630	1,488,630
3. 受取補助金等		
自立支援費等収益	48,906,628	
その他の受取補助金	6,755,666	55,662,294
4. 事業収益		
就労支援事業収益	54,482,886	54,482,886
5. その他収益		
共益費等	448,625	
職員・利用者給食費収益	514,932	
雑収益	139,175	1,102,732
6. 事業費振替額		
清掃費・給食調理費振替額	4,427,960	4,427,960
経常収益計		117,578,502
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
職員給料	13,163,712	
指導員等給料	14,158,949	
利用者賃金	27,354,531	
就労支援員給料	9,325,183	
パート職員給料	0	
法定福利費	5,001,097	
人件費計	69,003,472	
(2) その他経費		
販売仕入高	5,723,049	
材料仕入高	11,005,314	
福利厚生費	234,048	
旅費交通費	101,533	
研修費	910	
器具什器費	8,687	
消耗品費	1,932,608	
印刷製本費	0	
水道光熱費	6,629,460	
燃料費	353,808	
修繕費	964,457	
通信運搬費	285,793	
業務委託費	477,182	
損害保険料	491,610	
賃借料	0	
謝金	0	
宣伝広告費	0	
租税公課	29,821	
手数料	534,263	
保健衛生費	0	

雑支出	26,742		
雑損失	2,650		
減価償却費	933,737		
給食調理費振替額	2,156,640		
その他経費計	31,892,312		
事業費計		100,895,784	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	2,473,825		
職員俸給	1,544,690		
法定福利費	141,892		
人件費計	4,160,407		
(2) その他経費			
福利厚生費	11,272		
旅費交通費	5,689		
会議費	0		
報酬	366,001		
器具什器費	0		
消耗品費	10,360		
謝金	30,000		
燃料費	0		
修繕費	181,700		
通信運搬費	26,738		
業務委託費	587,176		
損害保険料	0		
租税公課	1,202		
手数料	286,659		
会費	111,500		
雑支出	144,643		
減価償却費	44,880		
清掃費振替額	2,271,320		
その他経費計	4,079,140		
管理費計		8,239,547	
経常費用計			109,135,331
当期経常増減額			8,443,171
経常外収支の部			
経常外収支			
受取利息			151
正味財産増減の部			
当期活動増減額			8,443,322
当期正味財産増減額			8,443,322
設備整備積立額			-307,603
車両購入積立額			-1,400,000
前期繰越正味財産額			12,912,745
当期末正味財産額			19,648,464
施設整備積立金			566,295
住居等整備積立金			3,100,000
減価償却積立金			2,000,000
車両購入積立金			1,400,000
次期繰越正味財産額			26,714,759

活動計算書 (2022年度・2021年度比較)

単位：円

科 目	金 額		
	2022年度	2021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	66,000	3,000
受取会費 賛助会員会費	345,000	342,000	3,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	1,488,630	1,709,381	-220,751
3. 受取補助金等			
自立支援費等収益	48,906,628	43,955,497	4,951,131
その他の受取補助金	6,755,666	4,785,666	1,970,000
4. 事業収益			
就労支援事業収益	54,482,886	48,191,205	6,291,681
5. その他収益			
共益費等	448,625	442,196	6,429
職員・利用者給食費収益	514,932	511,296	3,636
雑収益	139,175	402,070	-262,895
6. 事業費振替額			
清掃費・給食調理費振替額	4,427,960	4,386,620	41,340
経常収益計	117,578,502	104,791,931	12,786,571
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
職員給料	13,163,712	13,729,694	-565,982
指導員等給料	14,158,949	14,895,292	-736,343
利用者賃金	27,354,531	25,450,005	1,904,526
就労支援員給料	9,325,183	4,145,184	5,179,999
パート職員給料	0	4,601,777	-4,601,777
法定福利費	5,001,097	4,390,305	610,792
人件費計	69,003,472	67,212,257	1,791,215
(2) その他経費			
販売仕入高	5,723,049	14,821,574	-9,098,525
材料仕入高	11,005,314		11,005,314
福利厚生費	234,048	263,016	-28,968
旅費交通費	101,533	12,523	89,010
研修費	910	167,693	-166,783
器具什器費	8,687	683,854	-675,167
消耗品費	1,932,608	1,973,166	-40,558
印刷製本費	0	0	0
水道光熱費	6,629,460	5,304,263	1,325,197
燃料費	353,808	355,309	-1,501
修繕費	964,457	1,400,316	-435,859
通信運搬費	285,793	312,949	-27,156
業務委託費	477,182	457,638	19,544
損害保険料	491,610	581,950	-90,340
賃借料	0	0	0
謝金	0	0	0
宣伝広告費	0	0	0
租税公課	29,821	72,000	-42,179
手数料	534,263	653,458	-119,195
保健衛生費	0	2,958	-2,958

雑支出	26,742	70,780	-44,038
雑損失	2,650	0	2,650
減価償却費	933,737	853,606	80,131
給食調理費振替額	2,156,640	4,386,620	-2,229,980
その他経費計	31,892,312	32,373,673	-481,361
事業費計	100,895,784	99,585,930	1,309,854
2. 管理費			
（1）人件費			
役員報酬	2,473,825	2,609,825	-136,000
職員俸給	1,544,690	1,180,065	364,625
法定福利費	141,892	0	141,892
人件費計	4,160,407	3,789,890	370,517
（2）その他経費			0
福利厚生費	11,272	17,100	-5,828
旅費交通費	5,689	0	5,689
会議費	0	0	0
報酬	366,001	360,000	6,001
器具什器費	0	0	0
消耗品費	10,360	2,482	7,878
水道光熱費	30,000	33,411	-3,411
燃料費	0	0	0
修繕費	181,700	192,000	-10,300
通信運搬費	26,738	0	26,738
業務委託費	587,176	610,831	-23,655
損害保険料	0	13,200	-13,200
租税公課	1,202	384,286	-383,084
手数料	286,659	441,219	-154,560
会費	111,500	94,000	17,500
雑支出	144,643	89,760	54,883
減価償却費	44,880	0	44,880
清掃費振替額	2,271,320	2,238,289	33,031
その他経費計	4,079,140	6,028,179	-1,949,039
管理費計	8,239,547	6,028,179	2,211,368
経常費用計	109,135,331	105,614,109	3,521,222
経常外収支の部			
当期経常増減額	8,443,171	-822,178	9,265,349
経常外収支			
受取利息	151	125	26
正味財産増減の部			0
当期活動増減額	8,443,322	-822,053	9,265,375
当期正味財産増減額	8,443,322	-822,053	9,265,375
住居等整備積立額		-1,000,000	1,000,000
施設整備積立額	-307,603	0	-400,000
車両購入積立額	-1,400,000	0	-1,400,000
前期繰越正味財産額	12,912,745	14,734,798	-1,822,053
当期末正味財産額	19,648,464	12,912,745	6,735,719
施設整備積立金	566,295	258,692	307,603
住居等整備積立金	3,100,000	3,100,000	0
減価償却積立金	2,000,000	2,000,000	0
車両購入積立金	1,400,000	0	1,400,000
次期繰越正味財産額	26,714,759	18,271,437	8,443,322

貸借対照表

2023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	11,194,164		
未収金	8,304,426		
売掛金	4,172,210		
原材料	466,973		
前払金	1,648,750		
仮払金	480,480		
流動資産合計	26,267,003	26,267,003	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	136,022		
什器備品	1,860,454		
リース資産	450,800		
有形固定資産計	2,447,276		
(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		
車両購入積立預金	1,400,000		
ソフトウェア	0		
投資その他の資産計	6,758,692		
固定資産合計	9,205,968	9,205,968	
資産合計			35,472,971
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,902,786		
買掛金	1,117,946		
未払消費税等	1,241,600		
リース債務	129,360		
預り金	0		
流動負債合計	8,391,692	8,391,692	
2. 固定負債			
長期リース債務	366,520		
固定負債合計	366,520	366,520	
負債合計			8,758,212
III 正味財産の部			
その他の積立金			
施設設備積立金	566,295		
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		
車両購入積立預金	1,400,000		
その他積立金合計	7,066,295	7,066,295	
正味財産合計			
前期繰越正味財産	12,912,745		
当期正味財産増減額	6,735,719		
正味財産合計	19,648,464	19,648,464	26,714,759
負債及び正味財産合計			35,472,971

貸借対照表

2023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	2022年度	2021年度	前年度比
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	10,886,561	6,974,343	3,912,218
未収金	8,304,426	7,273,277	1,031,149
売掛金	4,172,210	3,487,491	684,719
原材料	466,973	171,413	295,560
前払金	1,648,750	290,660	1,358,090
仮払金	480,480	0	480,480
流動資産合計	25,959,400	18,197,184	7,762,216
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	136,022	222,254	-86,232
什器備品	1,860,454	2,590,359	-729,905
リース資産	450,800	568,400	-117,600
有形固定資産計	2,447,276	3,381,013	-933,737
(2)投資その他の資産			
施設等整備積立預金	566,295	258,692	307,603
住居等整備積立預金(特定資産)	3,100,000	3,100,000	0
減価償却積立預金	2,000,000	2,000,000	0
ソフトウェア	0	44,880	-44,880
投資その他の資産計	1,400,000	44,880	1,400,000
投資その他の資産計	7,066,295	5,403,572	1,662,723
固定資産合計	9,513,571	8,784,585	728,986
資産合計	35,472,971	26,981,769	8,491,202
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,902,786	5,879,007	23,779
買掛金	1,117,946	1,004,650	113,296
仮受消費税等	0	996,800	-996,800
未払消費税等	1,241,600	129,360	1,112,240
リース債務	129,360	204,635	-75,275
流動負債合計	8,391,692	8,214,452	177,240
2. 固定負債			
長期リース債務	366,520	495,880	-129,360
固定負債合計	366,520	495,880	-129,360
負債合計	8,758,212	8,710,332	47,880
III 正味財産の部			
その他の積立金			
施設設備積立金	566,295	258,692	307,603
住居等整備積立金(特定資産)	3,100,000	3,100,000	0
減価償却積立金	2,000,000	2,000,000	0
車両購入積立預金	1,400,000	0	1,400,000
その他積立金合計	7,066,295	5,358,692	1,707,603
正味財産合計			
前期繰越正味財産	11,205,142	14,734,798	-3,529,656
当期正味財産増減額	8,443,322	-1,822,053	10,265,375
正味財産合計	26,714,759	18,271,437	8,443,322

財産目録

2023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	[11,194,164]		
小口現金	221,958		
駐車場釣銭	31,900		
レストラン釣銭	60,000		
販売釣銭	58,000		
両替用釣銭	108,850		
三菱東京UFJ銀行 普通預金	10,396,174		
三菱東京UFJ銀行 普通(修理)	317,259		
三菱東京UFJ銀行 当座	23		
郵貯銀行 当座	0		
未収金	[12,476,636]		
未収金(別紙一覧)	8,304,426		
売掛金	4,172,210		
原材料	[466,973]		
原材料	466,973		
前払金	[1,648,750]		
セコム保険サービス 施設保険他	1,648,750		
仮払金	[480,480]		
労災仮払い	480,480		
流動資産合計		26,267,003	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	[136,022]		
什器備品(別紙一覧)	[1,860,454]		
リース資産	[450,800]		
有形固定資産計	2,447,276		
(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		
車両購入積立預金	[1,400,000]		
三菱東京UFJ銀行 積立預金	1,400,000		
投資その他の資産計	6,758,692		
固定資産合計		9,205,968	
資産合計			35,472,971
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金(別紙一覧)	[5,902,786]		
買掛金	[1,117,946]		
未払消費税	[1,241,600]		
リース債務	[129,360]		
リースコピー機	129,360		
流動負債合計	8,391,692	8,391,692	
2. 固定負債			
長期リース債務	[366,520]		
固定負債合計		366,520	
負債合計			8,758,212
正味財産合計			26,714,759

2022年度未収金一覧		
訓練等給付費・2月分	兵庫県国保連	3,811,094
訓練等給付費・3月分	兵庫県国保連	4,270,861
利用者給食費		101,440
職員等給食費		57,000
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	PC修理サービス	1,300
共益費3月分・2F住居	A氏	3,100
共益費3月分・2F住居	B氏	1,500
水道光熱費3月分・あとむ	さざんか福祉会	12,377
水道光熱費3月分	成年後見センター	5,102
水道光熱費3月分	A氏	2,112
水道光熱費3月分	B氏	3,301
水道光熱費3月分	PC修理サービス	2,000
計		8,304,426

2022年度売掛金一覧		
配食代・3月分	スイッチオン	759,858
給食代・3月分	育成事業所	672,969
配食代・3月分	F氏	8,800
黒豆枝豆代・3月分	ナカキ	10,800
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	458,700
清掃委託料・3月分	作兵衛	224,675
清掃委託料・3月分	阪神自立の家	132,000
フィナンジェ代・3月分	クルーズ	94,500
フィナンジェ販売手数料・3月分	クルーズ	3,138
駐車場代・3月分	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
データベース改修費・3月分	関西学院大学	440,000
えびす面描き代・3月分	エビスマダ	62,544
計		4,172,210

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	188,550	502,800
スチームコンベクションオープン	559,896	1,250,000
IH調理器	208,932	596,946
食品消毒保管庫	172,163	491,891
食品消毒保管庫2	202,267	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	130,224	217,040
スポットエアコン	72,220	120,364
冷凍ストッカー	127,546	212,574
ステンレスキッチンワゴン	67,395	112,325
ラベルプリンター	131,250	180,000
合計	1,860,449	7,096,330

(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

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	136,020	258,182
合計	136,021	2,144,445

リース資産		
リース資産	期末帳簿価額	取得価額
コピー機	450,800	823,200
合計	450,800	823,200

ソフトウェアの名称		
ソフトウェアの名称	期末帳簿価額	取得価額
会計システムICS	44,880	448,800
合計	44,880	448,800

財務諸表の注記(2022年4月1日～2023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。

(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					69,000	69,000
賛助会員会費収入			345,000	345,000		345,000
寄付金収入			1,488,630	1,488,630		1,488,630
その他の補助金収入	4,105,666	2,650,000		6,755,666		6,755,666
就労支援事業収入	54,482,886			54,482,886		54,482,886
自立支援費等収入		48,906,628		48,906,628		48,906,628
職員等給食費収入	514,932			514,932		514,932
共益費収入	448,625			448,625		448,625
清掃費・給食調理費振替額	4,427,960			4,427,960		4,427,960
雑収入	139,175			139,175		139,175
経常収益合計	64,119,244	51,556,628	1,833,630	117,509,502	69,000	117,578,502
経常経費						
役員報酬					2,473,825	2,473,825
職員給料		12,897,656	266,056	13,163,712		13,163,712
指導員等給料		14,158,949		14,158,949		14,158,949
利用者賃金	27,354,531			27,354,531		27,354,531
就労支援員給料	9,325,183			9,325,183		9,325,183
パート職員給料					1,544,690	1,544,690
報酬					366,001	366,001
社会保険料	1,321,714	2,912,875		4,234,589	121,600	4,356,189
労働保険料	383,065	383,443		766,508	20,292	786,800
販売仕入高	5,723,049			5,723,049		5,723,049
材料仕入高	11,005,314			11,005,314		11,005,314
福利厚生費	184,632	49,416		234,048	11,272	245,320
旅費交通費	35,556	65,977		101,533	5,689	107,222
研修費		910		910		910
器具什器費	8,687			8,687		8,687
消耗品費	1,609,886	315,656	7,066	1,932,608	10,360	1,942,968
水道光熱費	4,839,645	1,783,415	6,400	6,629,460		6,629,460
謝金					30,000	30,000
燃料費	178,513	175,295		353,808		353,808
修繕費	356,234	608,223		964,457	181,700	1,146,157
通信運搬費	17,751	252,976	15,066	285,793	26,738	312,531
業務委託費	160,000	317,182		477,182	587,176	1,064,358
手数料	346,470	175,771	12,022	534,263	286,659	820,922
損害保険料	237,130	254,480		491,610		491,610
会費					111,500	111,500
租税公課	12,600	17,221		29,821	1,202	31,023
減価償却費	693,975	203,832	35,930	933,737	44,880	978,617
給食調理費振替額		2,156,640		2,156,640		2,156,640
清掃費振替額					2,271,320	2,271,320
雑費	15,056	11,686		26,742	144,643	171,385
雑損失	2,650			2,650		2,650
経常経費合計	63,811,641	36,741,603	342,540	100,895,784	8,239,547	109,135,331
収支差額	307,603	14,815,025	1,491,090	16,613,718	-8,170,547	8,443,171

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	2,590,359	7,096,335	729,905	7,096,335	5,235,881	1,860,454
車両運搬具	222,254	2,144,446	86,232	2,144,446	2,008,424	136,022
コピー機	568,400	823,200	117,600	823,200	372,400	450,800
ソフトウェア	44,880	448,800	44,880	448,800	448,800	0
合計	3,425,893	10,512,781	978,617	10,512,781	8,065,505	2,447,276

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26,714,759円ですが、そのうち4,500,000円は、特定資産住居設備等整備基金及び車両購入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、22,214,759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	3,100,000	0	0	3,100,000	住居等整備のための寄付金
特定資産車両購入基金	0	1,400,000	0	1,400,000	車両購入のための寄付金
合計	3,100,000	1,400,000	0	4,500,000	