

法人名： 特定非営利活動法人 四国の空

活動計算書

2014年 4月 1日 ～ 2015年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員会費収入	30,000	30,000
2. 事業収益		
訓練給付費収入	27,827,110	
利用者負担金収入	111,600	
授産事業収益	1,649,510	29,588,220
3. その他収益		
受取利息	634	634
経常収益計		29,618,854
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	10,929,050	
通勤費	245,100	
法定福利費	1,357,137	
福利厚生費	86,731	
人件費計	12,618,018	
(2) その他経費		
教養娯楽費	515,378	
旅費交通費	22,610	
給食費	832,213	
車両燃料費	737,458	
通信運搬費	70,891	
消耗品費	1,056,284	
修繕費	230,960	
水道光熱費	369,818	
地代家賃	2,388,400	
賃借料	270,900	
減価償却費	485,587	
保険料	361,002	
租税公課	59,500	
研修費	90,090	
支払手数料	160,112	
新聞図書費	8,532	
授産事業費	4,354,500	
その他経費計	12,014,235	
事業費計		24,632,253
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	0	
福利厚生費	0	
人件費計	0	
(2) その他経費		
会議費	19,779	
旅費交通費	9,000	
接待交際費	44,708	
諸会費	3,500	
慶弔費	30,000	
支払手数料	36,620	
その他経費計	143,607	
管理費計		143,607
経常費用計		24,775,860
当期正味財産増減額		4,842,994
前期繰越正味財産額		32,196
次期繰越正味財産額		4,875,190

法人名： 特定非営利活動法人 四国の空

貸借対照表

2015年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,748,421		
未収金	4,188,835		
棚卸資産	34,149		
流動資産計		7,971,405	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物	2,757,300		
車両運搬具	105,112		
什器備品	371,078		
有形固定資産計	3,233,490		
投資その他の資産			
敷金	327,000		
投資その他の資産計	327,000		
固定資産計		3,560,490	
資産合計			11,531,895
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	467,774		
預り金	188,931		
流動負債合計		656,705	
2. 固定負債			
長期借入金	6,000,000		
流動負債合計		6,000,000	
負債合計			6,656,705
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		32,196	
当期正味財産増減額		4,842,994	
正味財産合計			4,875,190
負債及び正味財産合計			11,531,895

財務諸表の注記

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 2011年11月20日一部改正 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をしています。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。
- (3) 棚卸資産の会計処理
棚卸資産の会計処理は、最終原価法によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

就労支援事業(ひだまり)については、4.就労支援事業の内訳にて表示しています。

(単位:円)

科 目	B型作業所	事業部門計	本部(管理費)	合計
(1) 人件費				
給料手当	10,929,050	10,929,050	0	10,929,050
法定福利費	1,357,137	1,357,137	0	1,357,137
通勤費	245,100	245,100	0	245,100
福利厚生費	86,731	86,731	0	86,731
人件費計	12,618,018	12,618,018	0	12,618,018
(2) その他経費				
教養娯楽費	515,378	515,378	0	515,378
旅費交通費	22,610	22,610	9,000	31,610
給食費	832,213	832,213	0	832,213
車両燃料費	737,458	737,458	0	737,458
水道光熱費	369,818	369,818	0	369,818
通信運搬費	70,891	70,891	0	70,891
消耗品費	1,056,284	1,056,284	0	1,056,284
修繕費	230,960	230,960	0	230,960
地代家賃	2,388,400	2,388,400	0	2,388,400
賃借料	270,900	270,900	0	270,900
減価償却費	485,587	485,587	0	485,587
保険料	361,002	361,002	0	361,002
諸会費	0	0	3,500	3,500
会議費	0	0	19,779	19,779
接待交際費	0	0	44,708	44,708
慶弔費	0	0	30,000	30,000
租税公課	59,500	59,500	0	59,500
研修費	90,090	90,090	0	90,090
支払手数料	160,112	160,112	36,620	196,732
新聞図書費	8,532	8,532	0	8,532
授産事業費	4,354,500	4,354,500	0	4,354,500
その他経費計	12,014,235	12,014,235	143,607	12,157,842
経常費用計	24,632,253	24,632,253	143,607	24,775,860

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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						
建物	3,151,200	0	0	3,151,200	393,900	2,757,300
車両運搬具	510,380	0	0	510,380	405,268	105,112
什器備品	496,965	124,200	0	621,165	250,087	371,078
合 計	4,158,545	124,200	0	4,282,745	1,049,255	3,233,490

4. 授産事業の内訳

授産事業の事業別の内訳は以下の通りです。

勘定科目	ひだまり	
	ひだまり	合計
I 授産事業収益		
1. 事業収入		
軽食喫茶販売収益	865,150	865,150
物品販売手数料収益	127,300	127,300
受託作業収益	535,510	535,510
バザー収益	121,550	121,550
2. その他収益		
受取利息	0	0
授産事業収益合計	1,649,510	1,649,510
II 授産事業費		
1. 授産事業販売原価		
当期授産事業製造原価	0	0
①材料費		
期首材料棚卸高	66,798	66,798
当期材料仕入高	754,375	754,375
期末材料棚卸高	-34,149	-34,149
当期材料費	787,024	787,024
②労務費		
利用者工賃	3,435,910	3,435,910
当期労務費	3,435,910	3,435,910
③経費		
水道光熱費	92,479	92,479
消耗品費	35,787	35,787
雑費	3,300	3,300
当期経費	131,566	131,566
当期授産事業製造原価	4,354,500	4,354,500
期首製品(商品)棚卸高	0	0
当期商品仕入高	0	0
期末製品(商品)棚卸高	0	0
差引:授産事業販売原価	4,354,500	4,354,500
2. 販売費及び一般管理費		
販売費及び一般管理費	0	0
授産事業費合計	4,354,500	4,354,500
授産事業増減額	-2,704,990	-2,704,990

5. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	9,000,000	0	3,000,000	6,000,000

6. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
長期借入金	6,000,000	6,000,000
	6,000,000	6,000,000

財産目録

2015年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	18,439		
普通預金	3,729,982		
現金預金計	3,748,421		
未収金			
国保連	4,134,240		
(有)遠赤有機	8,095		
一宮興産(株)	13,000		
その他	33,500		
未収金計	4,188,835		
棚卸資産			
材料	34,149		
棚卸資産計	34,149		
流動資産合計		7,971,405	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物	2,757,300		
車両運搬具 ライトエース他	105,112		
什器備品	371,078		
固定資産合計		3,233,490	
投資その他の資産			
敷金	327,000		
投資その他の資産合計		327,000	
資産合計			11,531,895
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
工賃他 3月分	387,860		
ミートしのぎ	46,526		
ステッカー支払	20,520		
その他経費支払	12,868		
未払金計	467,774		
短期借入金			
預り金			
源泉所得税、住民税	86,563		
社会保険料	102,368		
預り金計	188,931		
流動負債合計		656,705	
2. 固定負債			
長期借入金	6,000,000		
固定負債合計		6,000,000	
負債合計			6,656,705
正味財産			4,875,190