

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部		負債及び正味財産の部		
I 資産の部		II 負債の部		
1. 流動資産		1. 流動負債		
現金預金	28,356,828	買掛金	420,334	
売掛金	9,550,202	未払金	7,743,924	
未収金	30,715,118	未払費用	172,464	
商品・製品・原材料	1,765,948	人件費等未払金	14,713,352	
立替金	50,956	預り金	1,947,873	
前払費用	944,398	前受金	877,485	
仮払金	121,900	短期借入金	16,000,000	
短期貸付金	2,000	未払法人税等	313,400	
流動資産合計	71,507,350	未払消費税	1,943,500	
		流動負債合計		44,132,332
2. 固定資産		2. 固定負債		
(1)有形固定資産		建設出資預り金		
建物附属設備	2,274,743	長期借入金	11,308,000	
構築物	38,830	固定負債合計		16,074,645
工具器具備品	25,202	負債合計		60,206,977
機械装置	3,614,259			
車両運搬具	314,690			
(2)無形固定資産		III 正味財産の部		
ソフトウェア	315,210	前期繰越正味財産額	7,197,618	
(3)投資その他の資産		当期正味財産増加額	12,698,201	
敷金	1,950,802	正味財産合計		19,895,819
出資金	32,000			
差入保証金	10,000			
預託金	19,710			
長期前払費用	0			
固定資産合計	8,595,446	負債及び正味財産合計		80,102,796
資産合計	80,102,796			

活動計算書

平成25年 4月 1日 ~ 平成26年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
受取会費	274,400	274,400
2. 受取寄付金		
受取寄付金	2,762,678	2,762,678
3. 受取助成金等		
補助金収益	22,208,000	30,244,960
助成金収益	8,036,960	
4. 事業収益		
介護給付金収益	60,214,394	252,863,623
訓練等給付金収益	66,586,033	
本部事業収益	4,470,881	
就労支援事業収益	72,998,615	
委託事業収益	48,593,700	
5. その他収益		
受取利息	2,941	1,775,236
受取手数料	120,000	
受取配当金	319	
受取保険料	1,091,164	
雑収益	193,612	
車両貸出負担金収益	367,200	
経常収益計		
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	90,460,867	103,376,163
法定福利費	12,514,222	
福利厚生費	401,074	
人件費計		
(2) 就労支援(直接)事業費		
売上原価	20,885,547	91,895,310
工賃及び賃金	45,321,685	
業務委託費・外注費	21,597,278	
その他事業費	4,090,800	
就労支援(直接)事業費計		
(3) その他経費		
地代家賃	12,254,062	62,810,448
減価償却費	1,756,953	
その他経費	48,799,433	
その他経費計		
事業費計		258,081,921
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	8,926,495	10,692,367
法定福利費	1,321,122	
福利厚生費	444,750	
人件費計		
(2) その他経費		
地代家賃	446,380	6,732,486
減価償却費	646,909	
その他経費	5,639,197	
その他経費計		
管理費計		17,424,853
経常費用計		275,506,774
当期経常増減額		12,414,123
III 経常外収益		
過年度修正益		294,317
経常外収益計		294,317
IV 経常外費用		
固定資産除却損		10,239
経常外費用計		10,239
当期正味財産増減額		12,698,201
前期繰越正味財産額		7,197,618
次期繰越正味財産額		19,895,819

※ 今年度はその他の事業を実施していません

特定非営利活動法人札幌障害者活動支援センターライフ

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)によつてい
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率法で償却をしています。

無形固定資産は、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、税込経理方式によつています。

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。

(単位:円)

科 目	就労支援事業	居宅介護支援	委託事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	0	0	0	274,400	274,400
2. 受取寄付金	1,549	0	0	1,549	2,761,129	2,762,678
3. 受取助成金等	15,318,860	0	10,163,700	25,482,560	4,762,400	30,244,960
4. 事業収益	139,584,648	60,214,394	48,593,700	248,392,742	4,470,881	252,863,623
5. その他収益	58,325	129,494	127,287	315,106	1,460,130	1,775,236
6. 内部振替収益	8,261,932	0	73,836	8,335,768	100,422	8,436,190
経常収益計	163,225,314	60,343,888	58,958,523	282,527,725	13,829,362	296,357,087
II 経常費用						
1. 人件費						
給料手当	45,477,861	18,012,161	26,970,845	90,460,867	8,926,495	99,387,362
法定福利費	6,846,738	2,517,104	3,150,380	12,514,222	1,321,122	13,835,344
福利厚生費	204,912	173,362	22,800	401,074	444,750	845,824
人件費計	52,529,511	20,702,627	30,144,025	103,376,163	10,692,367	114,068,530
2. 就労支援(直接)事業費						
売上原価	14,911,530	0	0	14,911,530	5,974,017	20,885,547
工賃及び賃金(障害者)	35,621,044	0	9,700,641	45,321,685	0	45,321,685
業務委託費・外注費	19,924,707	0	1,672,571	21,597,278	0	21,597,278
その他直接事業経費	4,090,800	0	0	4,090,800	0	4,090,800
内部振替費用	5,664,995	216,073	510,918	6,391,986	2,044,204	8,436,190
就労支援(直接)事業費計	80,213,076	216,073	11,884,130	92,313,279	8,018,221	100,331,500
3. その他経費						
地代家賃	9,855,465	1,678,350	720,247	12,254,062	446,380	12,700,442
減価償却費	1,655,439	101,514	0	1,756,953	646,909	2,403,862
その他経費	13,337,422	22,414,276	13,047,735	48,799,433	5,639,197	54,438,630
その他経費計	24,848,326	24,194,140	13,767,982	62,810,448	6,732,486	69,542,934
経常費用計	157,590,913	45,112,840	55,796,137	258,499,890	25,443,074	283,942,964
当期経常増減額	5,634,401	15,231,048	3,162,386	24,027,835	△ 11,613,712	12,414,123
III 経常外収益						
過年度修正益	0	0	0	0	294,317	294,317
当期経常収益計	0	0	0	0	294,317	294,317
IV 経常外費用						
固定資産除却損	10,239	0	0	10,239	0	10,239
当期経常外費用計	10,239	0	0	10,239	0	10,239
当期正味財産増減額	5,624,162	15,231,048	3,162,386	24,017,596	△ 11,319,395	12,698,201

3. 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金等の増減は以下の通りです。

(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
特になし	0			0	
合 計	0	0	0	0	