

貸借対照表

平成29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        | 42,251,045 | 買掛金        | 872,522    |  |
| 売掛金         | 10,458,426 | 未払金        | 5,501,685  |  |
| 未収金         | 27,138,658 | 未払費用       | 222,357    |  |
| 商品・製品・原材料   | 1,088,041  | 人件費等未払金    | 15,882,363 |  |
| 立替金         | 848,320    | 預り金        | 2,053,315  |  |
| 前払費用        | 1,256,543  | 前受金        | 553,530    |  |
| 仮払金         | 8,601      | 短期借入金      | 2,000,000  |  |
| 前払保険料       | 948,951    | 未払法人税等     | 1,553,600  |  |
| 流動資産合計      | 83,998,585 | 未払消費税      | 1,749,400  |  |
|             |            | 流動負債合計     | 30,388,772 |  |
| 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          | 772,106    |            | 0          |  |
| 建物附属設備      | 1,330,372  | 長期借入金      | 11,040,000 |  |
| 構築物         | 9,669      | 固定負債合計     | 11,040,000 |  |
| 工具器具備品      | 585,624    | 負債合計       | 41,428,772 |  |
| 機械装置        | 1,524,767  |            |            |  |
| 車両運搬具       | 3          |            |            |  |
| (2)無形固定資産   |            | III 正味財産の部 |            |  |
| ソフトウェア      | 116,130    | 前期繰越正味財産額  | 40,475,554 |  |
| (3)投資その他の資産 |            | 当期正味財産増加額  | 8,367,560  |  |
| 敷金          | 1,855,920  | 正味財産合計     | 48,843,114 |  |
| 出資金         | 42,000     |            |            |  |
| 差入保証金       | 17,000     |            |            |  |
| 預託金         | 19,710     |            |            |  |
| 長期前払費用      | 0          |            |            |  |
| 固定資産合計      | 6,273,301  | 負債及び正味財産合計 | 90,271,886 |  |
| 資産合計        | 90,271,886 |            |            |  |

活動計算書

平成28年 4月 1日 ~ 平成29年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 科 目              | 金 額         |             |
|------------------|-------------|-------------|
| <b>I 経常収益</b>    |             |             |
| 1. 受取会費          |             |             |
| 受取会費             | 385,650     | 385,650     |
| 2. 受取寄付金         |             |             |
| 受取寄付金            | 1,077,995   | 1,077,995   |
| 3. 受取助成金等        |             |             |
| 補助金収益            | 14,890,000  |             |
| 助成金収益            | 6,285,380   | 21,175,380  |
| 4. 事業収益          |             |             |
| 介護給付金収益          | 62,975,458  |             |
| 訓練等給付金収益         | 74,909,604  |             |
| 計画相談給付金収益        | 336,266     |             |
| 本部事業収益           | 4,442,726   |             |
| 就労支援事業収益         | 99,420,750  |             |
| 委託事業収益           | 35,011,960  | 277,096,764 |
| 5. その他収益         |             |             |
| 受取利息             | 6,698       |             |
| 受取手数料            | 259,200     |             |
| 受取配当金            | 319         |             |
| 受取保険料            | 46,255      |             |
| 雑収益              | 1,197,254   |             |
| 車両貸出負担金収益        | 367,200     | 1,876,926   |
| 経常収益計            |             | 301,612,715 |
| <b>II 経常費用</b>   |             |             |
| 1. 事業費           |             |             |
| (1) 人件費          |             |             |
| 給料手当             | 104,316,897 |             |
| 法定福利費            | 14,481,619  |             |
| 福利厚生費            | 453,003     |             |
| 人件費計             | 119,251,519 |             |
| (2) 就労支援(直接)事業費  |             |             |
| 売上原価             | 14,085,731  |             |
| 工賃及び賃金           | 43,293,216  |             |
| 業務委託費・外注費        | 21,966,173  |             |
| その他事業費           | 7,669,551   |             |
| 就労支援(直接)事業費計     | 87,014,671  |             |
| (3) その他経費        |             |             |
| 地代家賃             | 12,455,509  |             |
| 減価償却費            | 1,125,484   |             |
| その他経費            | 53,679,060  |             |
| その他経費計           | 67,260,053  |             |
| 事業費計             |             | 273,526,243 |
| 2. 管理費           |             |             |
| (1) 人件費          |             |             |
| 給料手当             | 9,415,630   |             |
| 法定福利費            | 1,692,885   |             |
| 福利厚生費            | 633,335     |             |
| 人件費計             | 11,741,850  |             |
| (2) その他経費        |             |             |
| 地代家賃             | 588,000     |             |
| 減価償却費            | 171,680     |             |
| その他経費            | 7,027,546   |             |
| その他経費計           | 7,787,226   |             |
| 管理費計             |             | 19,529,076  |
| 経常費用計            |             | 293,055,319 |
| 当期経常増減額          |             | 8,557,396   |
| <b>III 経常外収益</b> |             |             |
| 過年度修正益           |             | 0           |
| 経常外収益計           |             | 0           |
| <b>IV 経常外費用</b>  |             |             |
| 固定資産除却損          |             | 0           |
| 過年度修正損           |             | 189,836     |
| 経常外費用計           |             | 189,836     |
| 当期正味財産増減額        |             | 8,367,560   |
| 前期繰越正味財産額        |             | 40,475,554  |
| 次期繰越正味財産額        |             | 48,843,114  |

※ 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。

(単位:円)

| 科 目                 | 就労支援事業             | 居宅介護支援            | 計画相談支援             | 委託事業              | 事業部門計              | 管理部門               | 合計                 |
|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>I 経常収益</b>       |                    |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 1. 受取会費             | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 385,650            | 385,650            |
| 2. 受取寄付金            | 15                 | 0                 | 0                  | 0                 | 15                 | 1,077,980          | 1,077,995          |
| 3. 受取助成金等           | 7,597,780          | 204,100           | 0                  | 7,720,000         | 15,521,880         | 5,653,500          | 21,175,380         |
| 4. 事業収益             | 150,300,314        | 63,051,098        | 336,266            | 58,966,360        | 272,654,038        | 4,442,726          | 277,096,764        |
| 5. その他収益            | 89,251             | 135,293           | 0                  | 465               | 225,009            | 1,651,917          | 1,876,926          |
| 6. 内部振替収益           | 4,810,102          | 0                 | 0                  | 0                 | 4,810,102          | 344,764            | 5,154,866          |
| <b>経常収益計</b>        | <b>162,797,462</b> | <b>63,390,491</b> | <b>336,266</b>     | <b>66,686,825</b> | <b>293,211,044</b> | <b>13,556,537</b>  | <b>306,767,581</b> |
| <b>II 経常費用</b>      |                    |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 1. 人件費              |                    |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 給料手当                | 51,412,637         | 35,744,818        | 1,589,880          | 38,783,216        | 127,530,551        | 9,415,630          | 136,946,181        |
| 法定福利費               | 7,638,711          | 3,026,004         | 226,410            | 3,590,494         | 14,481,619         | 1,692,885          | 16,174,504         |
| 福利厚生費               | 193,844            | 163,225           | 2,000              | 93,934            | 453,003            | 633,335            | 1,086,338          |
| <b>人件費計</b>         | <b>59,245,192</b>  | <b>38,934,047</b> | <b>1,818,290</b>   | <b>42,467,644</b> | <b>142,465,173</b> | <b>11,741,850</b>  | <b>154,207,023</b> |
| 2. 就労支援(直接)事業費      |                    |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 売上原価                | 14,085,731         | 0                 | 0                  | 0                 | 14,085,731         | 0                  | 14,085,731         |
| 工賃及び賃金(障害者)         | 33,834,122         | 0                 | 0                  | 9,459,094         | 43,293,216         | 0                  | 43,293,216         |
| 業務委託費・外注費           | 20,215,984         | 0                 | 0                  | 1,750,189         | 21,966,173         | 0                  | 21,966,173         |
| その他直接事業経費           | 5,766,055          | 0                 | 0                  | 3,121             | 5,769,176          | 1,900,375          | 7,669,551          |
| 内部振替費用              | 2,613,259          | 149,910           | 6,500              | 322,100           | 3,091,769          | 2,063,097          | 5,154,866          |
| <b>就労支援(直接)事業費計</b> | <b>76,515,151</b>  | <b>149,910</b>    | <b>6,500</b>       | <b>11,534,504</b> | <b>88,206,065</b>  | <b>3,963,472</b>   | <b>92,169,537</b>  |
| 3. その他経費            |                    |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 地代家賃                | 9,925,508          | 1,975,476         | 0                  | 554,525           | 12,455,509         | 588,000            | 13,043,509         |
| 減価償却費               | 1,032,880          | 57,216            | 0                  | 35,388            | 1,125,484          | 171,680            | 1,297,164          |
| その他経費               | 13,753,144         | 7,238,710         | 45,662             | 9,427,890         | 30,465,406         | 7,027,546          | 37,492,952         |
| <b>その他経費計</b>       | <b>24,711,532</b>  | <b>9,271,402</b>  | <b>45,662</b>      | <b>10,017,803</b> | <b>44,046,399</b>  | <b>7,787,226</b>   | <b>51,833,625</b>  |
| <b>経常費用計</b>        | <b>160,471,875</b> | <b>48,355,359</b> | <b>1,870,452</b>   | <b>64,019,951</b> | <b>274,717,637</b> | <b>23,492,548</b>  | <b>298,210,185</b> |
| <b>当期経常増減額</b>      | <b>2,325,587</b>   | <b>15,035,132</b> | <b>△ 1,534,186</b> | <b>2,666,874</b>  | <b>18,493,407</b>  | <b>△ 9,936,011</b> | <b>8,557,396</b>   |
| <b>III 経常外収益</b>    |                    |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 過年度修正益              | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>当期経常収益計</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>IV 経常外費用</b>     |                    |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 固定資産除却損             | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 過年度修正損              | 189,836            | 0                 | 0                  | 0                 | 189,836            | 0                  | 189,836            |
| <b>当期経常外費用計</b>     | <b>189,836</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>189,836</b>     | <b>0</b>           | <b>189,836</b>     |
| <b>当期正味財産増減額</b>    | <b>2,135,751</b>   | <b>15,035,132</b> | <b>△ 1,534,186</b> | <b>2,666,874</b>  | <b>18,303,571</b>  | <b>△ 9,936,011</b> | <b>8,367,560</b>   |

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        |     |
| <b>合 計</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |     |