

貸借対照表

2018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	66,329,707		買掛金	216,163
売掛金	11,495,474		未払金	4,864,646
未収金	29,180,507		未払費用	188,034
商品・製品・原材料	1,074,220		人件費等未払金	20,815,861
立替金	1,283,911		預り金	4,194,525
前払費用	1,201,296		前受金	368,549
仮払金	4,246		短期借入金	0
前払保険料	1,112,364		未払法人税等	3,966,900
流動資産合計		111,681,725	未払消費税	1,558,800
			流動負債合計	36,173,478
2. 固定資産			2. 固定負債	
(1)有形固定資産			長期借入金	16,577,000
建物	708,906		固定負債合計	16,577,000
建物附属設備	1,062,906		負債合計	52,750,478
構築物	1			
工具器具備品	275,759			
機械装置	1,056,388			
車両運搬具	3			
(2)無形固定資産				
ソフトウェア	49,770			
(3)投資その他の資産			III 正味財産の部	
敷金	1,885,920		前期繰越正味財産額	48,843,114
出資金	42,000		当期正味財産増加額	15,207,996
差入保証金	18,500		正味財産合計	64,051,110
預託金	19,710			
長期前払費用	0			
固定資産合計		5,119,863		
資産合計		116,801,588	負債及び正味財産合計	116,801,588

活動計算書

2017年 4月 1日 ~ 2018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	460,700	460,700
2. 受取寄付金		
受取寄付金	1,170,838	1,170,838
3. 受取助成金等		
補助金収益	14,890,000	
助成金収益	6,330,417	21,220,417
4. 事業収益		
介護給付金収益	63,109,104	
訓練等給付金収益	72,192,980	
計画相談給付金収益	561,882	
本部事業収益	2,430,682	
就労支援事業収益	69,124,465	
委託事業収益	62,065,660	269,484,773
5. その他収益		
受取利息	353	
受取手数料	259,200	
受取配当金	319	
受取保険料	16,451	
雑収益	512,083	
車両貸出負担金収益	367,200	1,155,606
経常収益計		293,492,334
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	2,940,000	
給料手当	93,918,992	
法定福利費	13,728,892	
福利厚生費	678,526	
人件費計	111,266,410	
(2) 就労支援(直接)事業費		
売上原価	12,966,451	
工賃及び賃金	42,265,983	
業務委託費・外注費	17,273,222	
その他事業費	8,126,757	
就労支援(直接)事業費計	80,632,413	
(3) その他経費		
地代家賃	12,533,190	
減価償却費	1,013,258	
その他経費	54,341,920	
その他経費計	67,888,368	
事業費計		259,787,191
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	4,124,880	
給料手当	4,646,000	
法定福利費	897,188	
福利厚生費	420,211	
人件費計	10,088,279	
(2) その他経費		
地代家賃	844,040	
減価償却費	171,680	
その他経費	7,429,871	
その他経費計	8,445,591	
管理費計		18,533,870
経常費用計		278,321,061
当期経常増減額		15,171,273
III 経常外収益		
過年度修正益		36,723
経常外収益計		36,723
IV 経常外費用		
固定資産除却損		0
過年度修正損		0
経常外費用計		0
当期正味財産増減額		15,207,996
前期繰越正味財産額		48,843,114
次期繰越正味財産額		64,051,110

※ 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	計画相談支援	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	0	460,700	460,700
2. 受取寄付金	1,913	0	0	0	1,913	1,168,925	1,170,838
3. 受取助成金等	7,587,917	0	0	7,720,000	15,307,917	5,912,500	21,220,417
4. 事業収益	141,302,567	63,123,982	561,882	62,065,660	267,054,091	2,430,682	269,484,773
5. その他収益	62,165	129,225	0	13,395	204,785	950,821	1,155,606
6. 内部振替収益	6,793,978	0	0	20,000	6,813,978	8,500	6,822,478
経常収益計	155,748,540	63,253,207	561,882	69,819,055	289,382,684	10,932,128	300,314,812
II 経常費用							
1. 人件費							
役職手当	0	2,940,000	0	0	2,940,000	4,124,880	7,064,880
給料手当	46,257,634	32,304,217	1,643,400	35,452,497	115,657,748	4,918,000	120,575,748
法定福利費	6,547,634	3,185,991	249,044	3,746,223	13,728,892	897,188	14,626,080
福利厚生費	382,013	178,255	5,500	112,758	678,526	420,211	1,098,737
人件費計	53,187,281	38,608,463	1,897,944	39,311,478	133,005,166	10,360,279	143,365,445
2. 就労支援(直接)事業費							
売上原価	12,966,451	0	0	0	12,966,451	0	12,966,451
工賃及び賃金(障害者)	32,855,796	0	0	9,410,187	42,265,983	0	42,265,983
業務委託費・外注費	17,273,222	0	0	0	17,273,222	0	17,273,222
その他直接事業経費	5,231,812	0	0	1,366,850	6,598,662	1,528,095	8,126,757
内部振替費用	4,306,621	149,435	4,800	431,450	4,892,306	1,930,172	6,822,478
就労支援(直接)事業費計	72,633,902	149,435	4,800	11,208,487	83,996,624	3,458,267	87,454,891
3. その他経費							
地代家賃	9,861,589	2,116,716	0	554,885	12,533,190	844,040	13,377,230
減価償却費	920,654	57,216	0	35,388	1,013,258	171,680	1,184,938
その他経費	13,451,844	8,422,980	56,539	10,671,801	32,603,164	7,157,871	39,761,035
その他経費計	24,234,087	10,596,912	56,539	11,262,074	46,149,612	8,173,591	54,323,203
経常費用計	150,055,270	49,354,810	1,959,283	61,782,039	263,151,402	21,992,137	285,143,539
当期経常増減額	5,693,270	13,898,397	△ 1,397,401	8,037,016	26,231,282	△ 11,060,009	15,171,273
III 経常外収益							
過年度修正益	20,324	0	16,399	0	36,723	0	36,723
当期経常収益計	20,324	0	16,399	0	36,723	0	36,723
IV 経常外費用							
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0
過年度修正損	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期正味財産増減額	5,713,594	13,898,397	△ 1,381,002	8,037,016	26,268,005	△ 11,060,009	15,207,996

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	

4. 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	期首帳簿価額	取得	減少	期末取得価額	当期償却額	期末帳簿価額
(1)有形固定資産						
建物	772,106	0	0	772,106	63,200	708,906
建物付属設備	1,330,372	0	0	1,330,372	267,466	1,062,906
構築物	9,669	0	0	9,669	9,668	1
工具器具備品	585,624	0	0	585,624	309,865	275,759
車両運搬費	3	0	0	3	0	3
機械装置	1,524,767	0	0	1,524,767	468,379	1,056,388
(2)無形固定資産						
ソフトウェア	116,130	0	0	116,130	66,360	49,770
(3)投資その他の資産						
敷金	1,855,920	30,000	0	1,885,920	0	1,885,920
出資金	42,000	0	0	42,000	0	42,000
差入保証金	17,000	11,500	10,000	18,500	0	18,500
預託金	19,710	0	0	19,710	0	19,710
長期前払費用	0	0	0	0	0	0
合 計	6,273,301	41,500	10,000	6,304,801	1,184,938	5,119,863

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
短期借入金(役員)	2,000,000	0	2,000,000	0
長期借入金	11,040,000	10,000,000	4,463,000	16,577,000
合 計	13,040,000	10,000,000	6,463,000	16,577,000