

貸借対照表

2019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	77,549,085	買掛金	328,377	
売掛金	10,606,463	未払金	6,921,119	
未収金	26,418,674	未払費用	97,740	
商品・製品・原材料	1,157,351	人件費等未払金	21,576,902	
立替金	454,894	預り金	6,301,187	
前払費用	1,189,867	前受金	393,887	
仮払金	39,569	短期借入金	0	
前払保険料	1,139,985	未払法人税等	2,808,500	
流動資産合計	118,555,888	未払消費税	1,712,500	
		流動負債合計		40,140,212
2. 固定資産		2. 固定負債		
(1)有形固定資産		長期借入金		
建物	0		10,433,000	
建物附属設備	811,095	固定負債合計		10,433,000
構築物	1	負債合計		50,573,212
工具器具備品	73,189			
機械装置	587,766			
車両運搬具	3,771,976			
(2)無形固定資産				
ソフトウェア	106,920			
(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	64,051,110	
出資金	42,000	当期正味財産増加額	11,259,423	
差入保証金	19,000	正味財産合計		75,310,533
預託金	29,990			
長期前払費用	0			
固定資産合計	7,327,857			
資産合計	125,883,745	負債及び正味財産合計		125,883,745

活動計算書

2018年 4月 1日 ~ 2019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	442,500	442,500
2. 受取寄付金		
受取寄付金	1,749,344	1,749,344
3. 受取助成金等		
補助金収益	14,890,000	
助成金収益	8,777,880	23,667,880
4. 事業収益		
介護給付金収益	81,632,868	
訓練等給付金収益	50,369,761	
計画相談給付金収益	730,015	
本部事業収益	1,780,789	
就労支援事業収益	70,068,381	
委託事業収益	62,219,880	266,801,694
5. その他収益		
受取利息	516	
受取手数料	259,200	
受取配当金	319	
受取保険料	117,375	
雑収益	2,485,555	
車両貸出負担金収益	367,200	3,230,165
経常収益計		295,891,583
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	3,060,000	
給料手当	96,608,157	
法定福利費	14,386,796	
福利厚生費	542,692	
人件費計	114,597,645	
(2) 就労支援(直接)事業費		
売上原価	15,065,066	
工賃及び賃金	43,280,629	
業務委託費・外注費	18,637,331	
その他事業費	6,715,584	
就労支援(直接)事業費計	83,698,610	
(3) その他経費		
地代家賃	12,268,331	
減価償却費	934,343	
その他経費	52,407,774	
その他経費計	65,610,448	
事業費計		263,906,703
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	4,125,880	
給料手当	5,041,340	
法定福利費	1,542,159	
福利厚生費	471,155	
人件費計	11,180,534	
(2) その他経費		
地代家賃	1,104,960	
減価償却費	1,095,047	
その他経費	6,763,213	
その他経費計	8,963,220	
管理費計		20,143,754
経常費用計		284,050,457
当期経常増減額		11,841,126
III 経常外収益		
過年度修正益		16,670
経常外収益計		16,670
IV 経常外費用		
固定資産売却損		598,373
過年度修正損		0
経常外費用計		598,373
当期正味財産増減額		11,259,423
前期繰越正味財産額		64,051,110
次期繰越正味財産額		75,310,533

※ 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 及び生活介護	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	442,500	442,500
2. 受取寄付金	6	0	0	0	6	1,749,338	1,749,344
3. 受取助成金等	7,544,980	0	0	7,720,000	15,264,980	8,402,900	23,667,880
4. 事業収益	139,947,669	62,123,341	730,015	62,219,880	265,020,905	1,780,789	266,801,694
5. その他収益	283,189	125,237	0	25,416	433,842	2,796,323	3,230,165
6. 内部振替収益	6,895,441	0	0	22,000	6,917,441	31,100	6,948,541
経常収益計	154,671,285	62,248,578	730,015	69,987,296	287,637,174	15,202,950	302,840,124
II 経常費用							
1. 人件費							
役職手当	0	3,060,000	0	0	3,060,000	4,125,880	7,185,880
給料手当	48,870,071	32,121,715	1,612,340	35,434,191	118,038,317	5,041,340	123,079,657
法定福利費	6,962,720	3,454,291	254,456	3,715,329	14,386,796	1,542,159	15,928,955
福利厚生費	274,532	133,258	3,500	131,402	542,692	471,155	1,013,847
人件費計	56,107,323	38,769,264	1,870,296	39,280,922	136,027,805	11,180,534	147,208,339
2. 就労支援(直接)事業費							
売上原価	15,065,066	0	0	0	15,065,066	0	15,065,066
工賃及び賃金(障害者)	33,365,955	0	0	9,914,674	43,280,629	0	43,280,629
業務委託費・外注費	18,637,331	0	0	0	18,637,331	0	18,637,331
その他直接事業経費	4,474,302	0	0	1,483,500	5,957,802	757,782	6,715,584
内部振替費用	4,321,223	131,850	4,800	599,920	5,057,793	1,890,748	6,948,541
就労支援(直接)事業費計	75,863,877	131,850	4,800	11,998,094	87,998,621	2,648,530	90,647,151
3. その他経費							
地代家賃	9,716,902	1,994,916	0	556,513	12,268,331	1,104,960	13,373,291
減価償却費	877,470	56,873	0	0	934,343	1,095,047	2,029,390
その他経費	12,660,393	7,838,288	58,849	10,420,084	30,977,614	6,763,213	37,740,827
その他経費計	23,254,765	9,890,077	58,849	10,976,597	44,180,288	8,963,220	53,143,508
経常費用計	155,225,965	48,791,191	1,933,945	62,255,613	268,206,714	22,792,284	290,998,998
当期経常増減額	△ 554,680	13,457,387	△ 1,203,930	7,731,683	19,430,460	△ 7,589,334	11,841,126
III 経常外収益							
過年度修正益	270	0	16,399	0	16,669	1	16,670
当期経常収益計	270	0	16,399	0	16,669	1	16,670
IV 経常外費用							
固定資産除却損	0	0	0	0	0	598,373	598,373
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	598,373	598,373
当期正味財産増減額	△ 554,410	13,457,387	△ 1,187,531	7,731,683	19,447,129	△ 8,187,706	11,259,423

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	708,906	0	698,373	10,533	10,533	0
建物付属設備	1,062,906	0	0	1,062,906	251,811	811,095
構築物	1	0	0	1	0	1
工具器具備品	275,759	0	0	275,759	202,570	73,189
車両運搬費	3	4,764,597	0	4,764,600	992,624	3,771,976
機械装置	1,056,388	0	0	1,056,388	468,622	587,766
(2)無形固定資産						
ソフトウェア	49,770	160,380	0	210,150	103,230	106,920
(3)投資その他の資産						
敷金	1,885,920	0	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	18,500	500	0	19,000	0	19,000
預託金	19,710	10,280	0	29,990	0	29,990
長期前払費用	0	0	0	0	0	0
合 計	5,119,863	4,935,757	698,373	9,357,247	2,029,390	7,327,857

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)	0	0	0	0
長期借入金	16,577,000	0	6,144,000	10,433,000
合 計	16,577,000	0	6,144,000	10,433,000