

貸借対照表

2020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	73,977,497		買掛金	181,550
売掛金	8,099,624		未払金	5,559,148
未収金	24,049,626		人件費等未払金	15,647,117
商品・原材料	670,713		預り金	9,214,674
立替金	881,182		前受金	285,127
前払費用	1,550,866		短期借入金	0
前払保険料	996,828		未払法人税等	190,800
仮払金	1,128		未払消費税	1,970,200
流動資産合計		110,227,464	流動負債合計	33,048,616
2. 固定資産			2. 固定負債	
(1) 有形固定資産			長期借入金	23,412,000
建物	0		固定負債合計	23,412,000
建物附属設備	10,730,184		負債合計	56,460,616
構築物	0			
工具器具備品	691,580			
機械装置	121,220			
車両運搬具	1,885,989			
(2) 無形固定資産				
ソフトウェア	53,460			
(3) 投資その他の資産			III 正味財産の部	
敷金	2,582,568		前期繰越正味財産額	75,310,533
出資金	42,000		当期正味財産増加額	△ 3,717,335
差入保証金	9,500		正味財産合計	71,593,198
預託金	29,990			
保険積立金	1,679,859			
固定資産合計		17,826,350	負債及び正味財産合計	128,053,814
資産合計		128,053,814		

活動計算書

2019年 4月 1日 ~ 2020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	439,400	439,400	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	1,319,957	1,319,957	
3. 受取助成金等			
補助金収益	14,930,000		
助成金収益	6,311,335	21,241,335	
4. 事業収益			
介護給付金収益	80,507,194		
訓練等給付金収益	41,385,235		
計画相談給付金収益	1,058,790		
本部事業収益	15,721,639		
就労支援事業収益	65,042,597		
委託事業収益	64,453,577	268,169,032	
5. その他収益			
受取利息	518		
受取手数料	261,600		
受取配当金	319		
受取保険料	186,649		
雑収益	3,941,635		
車両貸出負担金収益	367,200	4,757,921	
経常収益計			295,927,645
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	3,660,000		
給料手当	89,204,510		
法定福利費	13,242,087		
福利厚生費	152,381		
人件費計	106,258,978		
(2) 就労支援(直接)事業費			
売上原価	13,348,316		
工賃及び賃金	40,807,969		
業務委託費・外注費	21,949,312		
その他事業費	21,878,222		
就労支援(直接)事業費計	97,983,819		
(3) その他経費			
地代家賃	12,379,843		
減価償却費	911,100		
その他経費	50,522,854		
その他経費計	63,813,797		
事業費計		268,056,594	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	6,932,900		
給料手当	5,364,484		
法定福利費	2,395,893		
福利厚生費	1,221,775		
人件費計	15,915,052		
(2) その他経費			
地代家賃	3,492,802		
減価償却費	2,704,528		
その他経費	8,717,944		
その他経費計	14,915,274		
管理費計		30,830,326	
経常費用計			298,886,920
当期経常増減額			△ 2,959,275
III 経常外収益			
過年度修正益		34,421	
経常外収益計			34,421
IV 経常外費用			
過年度修正損		17,978	
固定資産除却損		774,503	
経常外費用計			792,481
当期正味財産増減額			△ 3,717,335
前期繰越正味財産額			75,310,533
次期繰越正味財産額			71,593,198

※ 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	439,400	439,400
2. 受取寄付金	770	0	0	0	770	1,319,187	1,319,957
3. 受取助成金等	7,577,335	0	0	7,740,000	15,317,335	5,924,000	21,241,335
4. 事業収益	125,880,338	61,054,688	1,058,790	64,453,577	252,447,393	15,721,639	268,169,032
5. その他収益	88,457	124,850	0	6,178	219,485	4,538,436	4,757,921
6. 内部振替収益	5,786,884	0	0	30,000	5,816,884	20,000	5,836,884
経常収益計	139,333,784	61,179,538	1,058,790	72,229,755	273,801,867	27,962,662	301,764,529
II 経常費用							
1. 人件費							
役職手当	0	3,660,000	0	0	3,660,000	6,932,900	10,592,900
給料手当	43,211,414	31,002,737	1,653,900	35,346,790	111,214,841	6,364,484	117,579,325
法定福利費	6,171,654	3,209,448	124,380	3,736,605	13,242,087	2,395,893	15,637,980
福利厚生費	43,471	97,603	0	11,307	152,381	394,245	546,626
人件費計	49,426,539	37,969,788	1,778,280	39,094,702	128,269,309	16,087,522	144,356,831
2. 就労支援(直接)事業費							
売上原価	13,348,316	0	0	0	13,348,316	0	13,348,316
工賃及び賃金(障害者)	30,788,703	0	0	10,019,266	40,807,969	0	40,807,969
業務委託費・外注費	20,544,121	0	0	1,405,191	21,949,312	0	21,949,312
その他直接事業経費	3,609,588	0	0	0	3,609,588	20,096,353	23,705,941
内部振替費用	3,420,494	171,980	4,500	421,210	4,018,184	1,818,700	5,836,884
就労支援(直接)事業費計	71,711,222	171,980	4,500	11,845,667	83,733,369	21,915,053	105,648,422
3. その他経費							
地代家賃	10,162,123	1,680,355	0	537,365	12,379,843	3,492,802	15,872,645
減価償却費	911,100	0	0	0	911,100	2,704,528	3,615,628
その他経費	12,870,040	5,313,891	125,359	10,203,233	28,512,523	6,717,755	35,230,278
その他経費計	23,943,263	6,994,246	125,359	10,740,598	41,803,466	12,915,085	54,718,551
経常費用計	145,081,024	45,136,014	1,908,139	61,680,967	253,806,144	50,917,660	304,723,804
当期経常増減額	△ 5,747,240	16,043,524	△ 849,349	10,548,788	19,995,723	△ 22,954,998	△ 2,959,275
III 経常外収益							
過年度修正益	16,486	0	14,842	0	31,328	3,093	34,421
当期経常収益計	16,486	0	14,842	0	31,328	3,093	34,421
IV 経常外費用							
過年度修正損	12,684	4,893	0	0	17,577	401	17,978
固定資産除却損	774,502	0	0	0	774,502	1	774,503
当期経常外費用計	787,186	4,893	0	0	792,079	402	792,481
当期正味財産増減額	△ 6,517,940	16,038,631	△ 834,507	10,548,788	19,234,972	△ 22,952,307	△ 3,717,335

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	0	0	0	0	0	0
建物付属設備	811,095	11,484,250	719,664	11,575,681	845,497	10,730,184
構築物	1	0	1	0	0	0
工具器具備品	73,189	1,037,368	54,838	1,055,719	364,139	691,580
車両運搬費	3,771,976		1	3,771,975	1,885,986	1,885,989
機械装置	587,766	0	0	587,766	466,546	121,220
(2)無形固定資産						
ソフトウェア	106,920	0	0	106,920	53,460	53,460
(3)投資その他の資産						
敷金	1,885,920	2,552,568	1,855,920	2,582,568	0	2,582,568
出資金	42,000	0	0	42,000	0	42,000
差入保証金	19,000	500	10,000	9,500	0	9,500
預託金	29,990	0	0	29,990	0	29,990
保険積立金	0	1,679,859	0	1,679,859	0	1,679,859
合計	7,327,857	16,754,545	2,640,424	21,441,978	3,615,628	17,826,350

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	10,433,000	20,000,000	7,021,000	23,412,000
合計	10,433,000	20,000,000	7,021,000	23,412,000