

貸借対照表

2021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	86,724,528	買掛金	404,794	
売掛金	11,340,951	未払金	7,184,873	
未収金	27,510,113	人件費等未払金	18,272,080	
商品・原材料	913,438	預り金	4,585,281	
立替金	631,475	前受金	273,680	
前払費用	1,447,466	短期借入金	0	
前払保険料	858,788	未払法人税等	4,441,800	
仮払金	1,128	未払消費税	2,804,600	
流動資産合計	129,427,887	流動負債合計	37,967,108	
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	固定負債合計	25,052,000	25,052,000
建物附属設備	9,581,759	負債合計		63,019,108
構築物	0			
工具器具備品	836,172			
機械装置	2			
車両運搬具	942,996			
(2) 無形固定資産				
ソフトウェア	0			
(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	71,593,198	
出資金	42,000	当期正味財産増加額	12,700,118	
差入保証金	8,500	正味財産合計	84,293,316	
預託金	29,990			
保険積立金	3,860,550			
固定資産合計	17,884,537			
資産合計	147,312,424	負債及び正味財産合計	147,312,424	

活動計算書

2020年 4月 1日 ~ 2021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	456,980	456,980
2. 受取寄付金		
受取寄付金	1,039,071	1,039,071
3. 受取助成金等		
補助金収益	15,459,000	
助成金収益	7,755,065	23,214,065
4. 事業収益		
介護給付金収益	88,384,044	
訓練等給付金収益	43,727,130	
計画相談給付金収益	1,458,210	
本部事業収益	12,589,020	
居宅介護事業収益	1,980	
就労支援事業収益	58,588,352	
委託事業収益	65,420,500	270,169,236
5. その他収益		
受取利息	2,583	
受取手数料	264,000	
受取配当金	239	
受取保険料	150,661	
雑収益	912,394	
車両貸出負担金収益	367,200	1,697,077
経常収益計		296,576,429
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	7,380,000	
給料手当	86,344,223	
法定福利費	13,214,106	
福利厚生費	220,890	
人件費計	107,159,219	
(2) 就労支援(直接)事業費		
売上原価	14,086,973	
工賃及び賃金	41,015,448	
業務委託費・外注費	17,176,542	
その他事業費	14,958,500	
就労支援(直接)事業費計	87,237,463	
(3) その他経費		
地代家賃	12,825,953	
減価償却費	920,050	
その他経費	54,871,323	
その他経費計	68,617,326	
事業費計		263,014,008
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	3,894,100	
給料手当	4,276,575	
法定福利費	2,159,802	
福利厚生費	532,017	
人件費計	10,862,494	
(2) その他経費		
地代家賃	2,505,192	
減価償却費	2,155,894	
その他経費	5,327,257	
その他経費計	9,988,343	
管理費計		20,850,837
経常費用計		283,864,845
当期経常増減額		12,711,584
III 経常外収益		
過年度修正益		12,663
経常外収益計		12,663
IV 経常外費用		
過年度修正損		24,129
固定資産除却損		0
経常外費用計		24,129
当期正味財産増減額		12,700,118
前期繰越正味財産額		71,593,198
次期繰越正味財産額		84,293,316

※ 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	居宅介護支援	就労支援事業 及び生活介護	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	456,980	456,980
2. 受取寄付金	0	110	0	0	110	1,038,961	1,039,071
3. 受取助成金等	188,000	9,444,065	60,000	7,760,000	17,452,065	5,762,000	23,214,065
4. 事業収益	66,230,319	124,471,187	1,458,210	65,420,500	257,580,216	12,589,020	270,169,236
5. その他収益	125,271	8,669	0	205,365	339,305	1,357,772	1,697,077
6. 内部振替収益	0	4,839,802	0	0	4,839,802	0	4,839,802
経常収益計	66,543,590	138,763,833	1,518,210	73,385,865	280,211,498	21,204,733	301,416,231
II 経常費用							
1. 人件費							
役職手当	3,780,000	2,700,000	0	900,000	7,380,000	3,894,100	11,274,100
給料手当	32,020,139	35,800,179	1,737,700	37,005,937	106,563,955	4,876,575	111,440,530
法定福利費	3,372,993	5,698,562	104,664	4,037,887	13,214,106	2,159,802	15,373,908
福利厚生費	119,802	89,239	0	11,849	220,890	532,017	752,907
人件費計	39,292,934	44,287,980	1,842,364	41,955,673	127,378,951	11,462,494	138,841,445
2. 就労支援(直接)事業費							
売上原価	0	14,086,973	0	0	14,086,973	0	14,086,973
工賃及び賃金(障害者)	0	30,604,244	0	10,411,204	41,015,448	0	41,015,448
業務委託費・外注費	0	16,079,696	0	1,096,846	17,176,542	0	17,176,542
その他直接事業経費	0	3,146,252	0	0	3,146,252	11,812,248	14,958,500
内部振替費用	120,050	3,683,262	5,600	47,350	3,856,262	983,540	4,839,802
就労支援(直接)事業費計	120,050	67,600,427	5,600	11,555,400	79,281,477	12,795,788	92,077,265
3. その他経費							
地代家賃	1,526,796	10,761,792	0	537,365	12,825,953	2,505,192	15,331,145
減価償却費	250,000	670,050	0	0	920,050	2,155,894	3,075,944
その他経費	6,708,957	16,152,539	124,601	11,665,494	34,651,591	4,727,257	39,378,848
その他経費計	8,485,753	27,584,381	124,601	12,202,859	48,397,594	9,388,343	57,785,937
経常費用計	47,898,737	139,472,788	1,972,565	65,713,932	255,058,022	33,646,625	288,704,647
当期経常増減額	18,644,853	△ 708,955	△ 454,355	7,671,933	25,153,476	△ 12,441,892	12,711,584
III 経常外収益							
過年度修正益	2,663	0	0	0	2,663	10,000	12,663
当期経常収益計	2,663	0	0	0	2,663	10,000	12,663
IV 経常外費用							
過年度修正損	9,214	13,115	0	0	22,329	1,800	24,129
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外費用計	9,214	13,115	0	0	22,329	1,800	24,129
当期正味財産増減額	18,638,302	△ 722,070	△ 454,355	7,671,933	25,133,810	△ 12,433,692	12,700,118

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	10,730,184	0	0	10,730,184	1,148,425	9,581,759
構築物	0	0	0	0	0	0
工具器具備品	691,580	954,440	0	1,646,020	809,848	836,172
車両運搬費	1,885,989	0	0	1,885,989	942,993	942,996
機械装置	121,220	0	0	121,220	121,218	2
(2)無形固定資産						
ソフトウェア	53,460	0	0	53,460	53,460	0
(3)投資その他の資産						
敷金	2,582,568	0	0	2,582,568	0	2,582,568
出資金	42,000	0	0	42,000	0	42,000
差入保証金	9,500	0	1,000	8,500	0	8,500
預託金	29,990	0	0	29,990	0	29,990
保険積立金	1,679,859	2,180,691	0	3,860,550	0	3,860,550
合 計	17,826,350	3,135,131	1,000	20,960,481	3,075,944	17,884,537

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	23,412,000	10,000,000	8,360,000	25,052,000
合 計	23,412,000	10,000,000	8,360,000	25,052,000