

決 算 報 告 書

第 6 期

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

特定非営利活動法人 煌の会

貸借対照表

特定非営利活動法人 煌の会
全事業所

[税込] (単位:円)
平成31年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未 払 金	2,332,433
現 金	153,038	預 り 金	164,750
普通 預金	3,698,215	イベント積立金	49,636
現金・預金 計	3,851,253	仮 受 金	128,910
(売上債権)		未払法人税等	72,000
未 収 金	5,132,792	流動負債合計	2,747,729
売上債権 計	5,132,792	【固定負債】	
(棚卸資産)		長期借入金	3,213,000
原 材 料	193,237	固定負債合計	3,213,000
棚卸資産 計	193,237	負債合計	5,960,729
(その他流動資産)		正 味 財 産 の 部	
前払 費用	186,200	前期繰越正味財産	17,221,611
仮 払 金	20,000	当期正味財産増減額	△2,125,599
その他流動資産 計	206,200	正味財産合計	15,096,012
流動資産合計	9,383,482		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建 物	7,987,896		
建物附属設備	2,316,211		
車両運搬具	2		
什器 備品	229,150		
有形固定資産 計	10,533,259		
(投資その他の資産)			
敷 金	1,140,000		
投資その他の資産 計	1,140,000		
固定資産合計	11,673,259		
資産合計	21,056,741	負債及び正味財産合計	21,056,741

財 産 目 録

特定非営利活動法人 煌の会
全事業所

[税込] (単位：円)
平成31年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	153,038
普通 預金	<u>3,698,215</u>
現金・預金 計	3,851,253

(売上債権)

未 収 金	<u>5,132,792</u>
売上債権 計	5,132,792

(棚卸資産)

原 材 料	<u>193,237</u>
棚卸資産 計	193,237

(その他流動資産)

前払 費用	186,200
仮 払 金	<u>20,000</u>
その他流動資産 計	<u>206,200</u>

流動資産合計

9,383,482

【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	7,987,896
建物附属設備	2,316,211
車両運搬具	2
什器 備品	<u>229,150</u>
有形固定資産 計	10,533,259

(投資その他の資産)

敷 金	<u>1,140,000</u>
投資その他の資産 計	<u>1,140,000</u>

固定資産合計

11,673,259

資産合計

21,056,741

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	2,332,433
預 り 金	164,750
イベント積立金	49,636
仮 受 金	128,910
未払法人税等	<u>72,000</u>

流動負債合計

2,747,729

【固定負債】

長期借入金	<u>3,213,000</u>
-------	------------------

固定負債合計

3,213,000

負債合計

5,960,729

正味財産

15,096,012

活 動 計 算 書

[税込] (単位：円)

特定非営利活動法人 煌の会

自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 24,000

【事業収益】

グループホーム給付費収益 7,651,635
 就労継続B型給付費収益 23,565,893
 グループホーム事業収益 1,218,482
 就労支援事業収益 2,218,234 34,654,244

【その他収益】

受取 利息 30
 雑 収 益 882,454 882,484

経常収益 計

35,560,728

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料手当(事業) 14,198,671
 賞与(事業) 1,942,824
 法定福利費(事業) 2,181,215
 福利厚生費(事業) 249,976
 人件費計 18,572,686

(その他経費)

売上 原価 557,937
 利用者工賃(事業) 1,639,987
 業務委託費(事業) 90,504
 給食費(事業) 41,696
 諸 謝 金(事業) 192,900
 印刷製本費(事業) 144,180
 会議費交際費(事業) 31,984
 旅費交通費(事業) 1,067,510
 車 両 費(事業) 35,096
 通信運搬費(事業) 245,028
 消耗品 費(事業) 974,994
 広告販売促進費(事業) 282,065
 修 繕 費(事業) 60,586
 水道光熱費(事業) 935,691
 地代 家賃(事業) 4,900,800
 リース料(事業) 1,505,280
 減価償却費(事業) 1,137,345
 保 険 料(事業) 539,280
 諸 会 費(事業) 74,216
 租税 公課(事業) 159,300
 研 修 費(事業) 8,324
 支払手数料(事業) 385,255
 雑 費(事業) 4,396

その他経費計

15,014,354

事業費 計

33,587,040

活 動 計 算 書

[税込] (単位：円)

特定非営利活動法人 煌の会

自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月31日

【管理費】

(人件費)

給料 手当	1, 515, 345
賞 与	20, 464
法定福利費	215, 725
福利厚生費	120, 285
人件費計	1, 871, 819

(その他経費)

旅費交通費	378, 990
通信運搬費	192, 790
消耗品 費	63, 495
水道光熱費	5, 600
地代 家賃	45, 000
会議費交際費	38, 158
新聞図書費	24, 818
研 修 費	30, 024
諸 会 費	51, 350
租税 公課	7, 103
支払手数料	1, 242, 172
支払 利息	28, 208
雑 費	47, 760
その他経費計	2, 155, 468

管理費 計

4, 027, 287

経常費用 計

37, 614, 327

当期経常増減額

△2, 053, 599

【経常外収益】

経常外収益 計

0

【経常外費用】

経常外費用 計

0

税引前当期正味財産増減額

△2, 053, 599

法人税、住民税及び事業税

72, 000

当期正味財産増減額

△2, 125, 599

前期繰越正味財産額

17, 221, 611

次期繰越正味財産額

15, 096, 012

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 煌の会

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NPO法人会計基準協議会)によっています。
同基準は、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は原価法、評価方法は最終仕入原価法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

法人税法の規定により、建物は定額法、それ以外の資産は定率法を採用しています。

(3) 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

【別紙】のとおり

3 固定資産の増減内訳

単位:円

科目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
建物	12,346,535	0	0	12,346,535	4,358,639	7,987,896
建物附属設備	2,732,000	0	0	2,732,000	415,789	2,316,211
車両運搬具	663,326	0	0	663,326	663,324	2
器具備品	345,108	0	0	345,108	115,958	229,150
合計	16,086,969	0	0	16,086,969	5,553,710	10,533,259

4 借入金を増減内訳

単位:円

	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
個人借入金	556,958	0	556,958	0
日本政策金融公庫	1,685,000	3,690,000	2,162,000	3,213,000
合計	2,241,958	3,690,000	2,718,958	3,213,000

2018年度 2018/04/01～2019/03/31 特定非営利活動法人 煌の会

【別紙】

(円)

科 目	本部会計	共同生活	就労継続B型サービス			合 計
			B型運営部門	生産活動	小 計	
《経常増減の部》						
【経常収益】						
【受取会費】						
正会員受取会費	24,000	0	0	0	0	24,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0
受取入会金	0	0	0	0	0	0
受取会費 計	24,000	0	0	0	0	24,000
【受取寄付金】						
受取寄付金	0	0	0	0	0	0
資産受贈益	0	0	0	0	0	0
施設等受入評価益	0	0	0	0	0	0
ボランティア受入評価益	0	0	0	0	0	0
受取寄付金 計	0	0	0	0	0	0
【受取助成金等】						
受取助成金	0	0	0	0	0	0
受取補助金	0	0	0	0	0	0
受取助成金等 計	0	0	0	0	0	0
【事業収益】						
グループホーム給付費収益	0	7,651,635	0	0	0	7,651,635
就労継続B型給付費収益	0	0	23,565,893	0	23,565,893	23,565,893
グループホーム事業収益	0	1,218,482	0	0	0	1,218,482
就労支援事業収益	0	0	0	2,218,234	2,218,234	2,218,234
リーススクール事業収益	0	0	0	0	0	0
事業収益 計	0	8,870,117	23,565,893	2,218,234	25,784,127	34,654,244
【その他収益】						
受取利息	30	0	0	0	0	30
為替差益	0	0	0	0	0	0
雑 収 益	11,604	755,882	114,968	0	114,968	882,454
その他収益 計	11,634	755,882	114,968	0	114,968	882,484
経常収益 計	35,634	9,625,999	23,680,861	2,218,234	25,899,095	35,560,728
【経常費用】						
【事業費】						
(人件費)						
給料手当(事業)	0	2,690,937	11,507,734	0	11,507,734	14,198,671
賞与(事業)	0	482,928	1,459,896	0	1,459,896	1,942,824
法定福利費(事業)	0	431,449	1,749,766	0	1,749,766	2,181,215
福利厚生費(事業)	0	0	249,976	0	249,976	249,976
人件費計	0	3,605,314	14,967,372	0	14,967,372	18,572,686
(その他経費)						
期首棚卸高	0	0	0	77,550	77,550	77,550
商品材料仕入	0	0	0	595,073	595,073	595,073
織糸仕入	0	0	0	78,551	78,551	78,551
期末棚卸高	0	0	0	193,237	193,237	193,237
利用者工賃(事業)	0	0	0	1,639,987	1,639,987	1,639,987
業務委託費(事業)	0	0	90,504	0	90,504	90,504
給 食 費(事業)	0	41,696	0	0	0	41,696
諸 謝 金(事業)	0	0	192,900	0	192,900	192,900
印刷製本費(事業)	0	0	144,180	0	144,180	144,180
会議費交際費(事業)	0	0	31,984	0	31,984	31,984
旅費交通費(事業)	0	85,154	982,356	0	982,356	1,067,510
車 両 費(事業)	0	0	35,096	0	35,096	35,096
通信運搬費(事業)	0	0	245,028	0	245,028	245,028
消耗品費(事業)	0	0	974,994	0	974,994	974,994
広告販売促進費(事業)	0	0	282,065	0	282,065	282,065
修 繕 費(事業)	0	47,000	13,586	0	13,586	60,586
水道光熱費(事業)	0	227,236	708,455	0	708,455	935,691
地代家賃(事業)	0	1,500,000	3,400,800	0	3,400,800	4,900,800
リース料(事業)	0	273,132	1,232,148	0	1,232,148	1,505,280
会場費(事業)	0	0	0	0	0	0
新聞図書費(事業)	0	0	0	0	0	0
減価償却費(事業)	0	472,340	665,005	0	665,005	1,137,345

保 険 料(事業)	0	0	539,280	0	539,280	539,280
諸 会 費(事業)	0	14,500	59,716	0	59,716	74,216
租 税 公 課(事業)	0	0	159,300	0	159,300	159,300
研 修 費(事業)	0	0	8,324	0	8,324	8,324
支 払 手 数 料(事業)	0	57,036	328,219	0	328,219	385,255
雑 費(事業)	0	796	3,600	0	3,600	4,396
その他経費計	0	2,718,890	10,097,540	2,197,924	12,526,838	15,014,354
事業費 計	0	6,324,204	25,064,912	2,197,924	27,494,210	33,587,040
【管理費】						
(人件費)						
役員報酬	0	0	0	0	0	0
給料手当	1,515,345	0	0	0	0	1,515,345
給料手当時間外	0	0	0	0	0	0
賞 与	20,464	0	0	0	0	20,464
法定福利費	215,725	0	0	0	0	215,725
退職給付費用	0	0	0	0	0	0
通 勤 費	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	120,285	0	0	0	0	120,285
人件費計	1,871,819	0	0	0	0	1,871,819
(その他経費)						
印刷製本費	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	378,990	0	0	0	0	378,990
車 両 費	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	192,790	0	0	0	0	192,790
消耗品費	63,495	0	0	0	0	63,495
修 繕 費	0	0	0	0	0	0
水道光熱費	5,600	0	0	0	0	5,600
地代家賃	45,000	0	0	0	0	45,000
リース料	0	0	0	0	0	0
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0
会議費交際費	38,158	0	0	0	0	38,158
新聞図書費	24,818	0	0	0	0	24,818
研 修 費	30,024	0	0	0	0	30,024
減価償却費	0	0	0	0	0	0
保 険 料	0	0	0	0	0	0
諸 会 費	51,350	0	0	0	0	51,350
租 税 公 課	7,103	0	0	0	0	7,103
支 払 手 数 料	1,242,172	0	0	0	0	1,242,172
支 払 利 息	28,208	0	0	0	0	28,208
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	0
雑 費	47,760	0	0	0	0	47,760
その他経費計	2,155,468	0	0	0	0	2,155,468
管理費 計	4,027,287	0	0	0	0	4,027,287
経常費用 計	4,027,287	6,324,204	25,064,912	2,197,924	27,494,210	37,614,327
当期経常増減額	-3,991,653	3,301,795	-1,384,051	20,310	-1,363,741	-2,053,599
《経常外増減の部》						
【経常外収益】						
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0
経常外収益 計	0	0	0	0	0	0
【経常外費用】						
固定資産売却損	0	0	0	0	0	0
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0
災害損失	0	0	0	0	0	0
貸倒損失	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正損	0	0	0	0	0	0
経常外費用 計	0	0	0	0	0	0
《正味財産増減の部》						
税引前当期正味財産増減額	-3,991,653	3,301,795	-1,384,051	20,310	-1,363,741	-2,053,599
法人税、住民税及び事業税	72,000	0	0	0	0	72,000
経理区分振替額						0
当期正味財産増減額	-4,063,653	3,301,795	-1,384,051	20,310	-1,363,741	-2,125,599
前期繰越正味財産額	15,028,679	1,571,891	772,843	-151,802	621,041	17,221,611
次期繰越正味財産額	10,965,026	4,873,686	-611,208	-131,492	-742,700	15,096,012

2018年度 就労支援事業活動明細書

2018/04/01～2019/03/31
 特定非営利活動法人 煌の会

生産活動

(円)

科 目	合 計
就労支援事業活動収益	
SAORI織収入	2,218,234
カフェ収入	0
講師料収入	0
その他収益	0
就労支援事業活動収益計	2,218,234
就労支援事業活動費用	
就労支援事業販売原価	
期首製品(商品)棚卸高	0
商品仕入	
当期就労支援事業仕入高	0
就労支援事業費	2,197,924
就労支援事業明細書	
1. 材料費	
期首材料棚卸高	77,550
材料費	673,624
当期材料仕入高	673,624
計	751,174
期末材料棚卸高	193,237
当期材料費	557,937
2. 労務費	
利用者工賃	1,639,987
当期労務費	1,639,987
3. 外注加工費	
当期外注加工費	0
4. 経費	
当期経費	0
当期就労支援総事業費	2,197,924
合 計	2,197,924
就労支援事業費	2,197,924
合 計	2,197,924
期末製品(商品)棚卸高	0
差 引	2,197,924
就労支援事業活動費用計	2,197,924
就労支援事業活動増減額	20,310

2018年度 就労支援事業明細書

2018/04/01～2019/03/31

特定非営利活動法人 煌の会

生産活動

(円)

科 目	合 計
1.材料費	
期首材料棚卸高	77,550
材料費	673,624
当期材料仕入高	673,624
計	751,174
期末材料棚卸高	193,237
当期材料費	557,937
2.労務費	
利用者工賃	1,639,987
当期労務費	1,639,987
3.外注加工費	
当期外注加工費	
4.経費	
当期経費	
当期就労支援総事業費	2,197,924
合 計	2,197,924
就労支援事業費	2,197,924

事業費の内訳（別紙）

特定非営利活動法人 煌の会

平成31年 3月31日 現在

(1/2)

[税込] (単位：円)

科目	生産活動	B型運営	共同生活	合計
(人件費)				
給料手当(事業)		11,507,734	2,690,937	14,198,671
賞与(事業)		1,459,896	482,928	1,942,824
法定福利費(事業)		1,749,766	431,449	2,181,215
福利厚生費(事業)		249,976	0	249,976
人件費計	0	14,967,372	3,605,314	18,572,686
(その他経費)				
期首棚卸高	77,550			77,550
商品材料仕入	595,073			595,073
織糸仕入	78,551			78,551
期末棚卸高	△ 193,237			△ 193,237
利用者工賃(事業)	1,639,987			1,639,987
業務委託費(事業)		90,504		90,504
給食費(事業)			41,696	41,696
諸謝金(事業)		192,900		192,900
印刷製本費(事業)		144,180		144,180
会議費交際費(事業)		31,984		31,984
旅費交通費(事業)		982,356	85,154	1,067,510
車両費(事業)		35,096		35,096
通信運搬費(事業)		245,028		245,028
消耗品費(事業)		974,994		974,994
広告販売促進費(事業)		282,065		282,065
修繕費(事業)		13,586	47,000	60,586
水道光熱費(事業)		708,455	227,236	935,691
地代家賃(事業)		3,400,800	1,500,000	4,900,800
リース料(事業)		1,232,148	273,132	1,505,280
会場費(事業)				0
新聞図書費(事業)				0
減価償却費(事業)		665,005	472,340	1,137,345
保険料(事業)		539,280		539,280
諸会費(事業)		59,716	14,500	74,216
租税公課(事業)		159,300		159,300
研修費(事業)		8,324		8,324
支払手数料(事業)		328,219	57,036	385,255
雑費(事業)		3,600	796	4,396
その他経費計	2,197,924	10,097,540	2,718,890	15,014,354
合計	2,197,924	25,064,912	6,324,204	33,587,040