

決 算 報 告 書

第 7 期

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

特定非営利活動法人 焔の会

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)
令和 2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	1,516,259
現 金	152,631	前 受 金	402,000
普通 預金	5,857,816	預 り 金	27,700
現金・預金 計	6,010,447	未払法人税等	72,000
(売上債権)		流動負債合計	2,017,959
未 収 金	5,715,918	【固定負債】	
売上債権 計	5,715,918	長期借入金	2,457,000
(棚卸資産)		固定負債合計	2,457,000
原 材 料	66,813	負債合計	4,474,959
棚卸資産 計	66,813	正 味 財 産 の 部	
(その他流動資産)		前期繰越正味財産	15,096,012
前払 費用	188,800	当期正味財産増減額	△455,674
その他流動資産 計	188,800	正味財産合計	14,640,338
流動資産合計	11,981,978		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建 物	4,115,089		
建物附属設備	2,078,617		
車両運搬具	2		
什器 備品	174,611		
有形固定資産 計	6,368,319		
(投資その他の資産)			
敷 金	765,000		
投資その他の資産 計	765,000		
固定資産合計	7,133,319		
資産合計	19,115,297	負債及び正味財産合計	19,115,297

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)
令和 2年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	152,631	
普通 預金	<u>5,857,816</u>	
現金・預金 計	6,010,447	

(売上債権)

未 収 金	<u>5,715,918</u>	
売上債権 計	5,715,918	

(棚卸資産)

原 材 料	<u>66,813</u>	
棚卸資産 計	66,813	

(その他流動資産)

前払 費用	<u>188,800</u>	
その他流動資産 計	<u>188,800</u>	

流動資産合計

11,981,978

【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	4,115,089	
建物附属設備	2,078,617	
車両運搬具	2	
什器 備品	<u>174,611</u>	
有形固定資産 計	6,368,319	

(投資その他の資産)

敷 金	<u>765,000</u>	
投資その他の資産 計	<u>765,000</u>	

固定資産合計

7,133,319

資産合計

19,115,297

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	1,516,259	
前 受 金	402,000	
預 り 金	27,700	
未払法人税等	<u>72,000</u>	

流動負債合計

2,017,959

【固定負債】

長期借入金	<u>2,457,000</u>	
-------	------------------	--

固定負債合計

2,457,000

負債合計

4,474,959

正味財産

14,640,338

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31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 39,000

【受取寄付金】

受取寄付金 10,000

【事業収益】

グループホーム給付費収益	8,360,528	
就労継続B型給付費収益	24,424,820	
グループホーム事業収益	3,502,560	
就労支援事業収益	2,259,274	38,547,182

【その他収益】

受取 利息	35	
雑 収 益	690,844	690,879

経常収益 計

39,287,061

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料手当(事業)	14,005,351	
賞与(事業)	2,158,820	
福利厚生費(事業)	1,568	
人件費計	16,165,739	

(その他経費)

売上 原価	503,332	
利用者工賃(事業)	1,815,825	
給食費(事業)	1,466,061	
諸 謝 金(事業)	385,830	
会議費交際費(事業)	19,305	
旅費交通費(事業)	415,397	
車 両 費(事業)	200,150	
通信運搬費(事業)	212,463	
消耗品 費(事業)	220,424	
広告販売促進費(事業)	143,149	
修 繕 費(事業)	137,573	
水道光熱費(事業)	1,300,101	
地代 家賃(事業)	3,336,400	
リース料(事業)	624,888	
新聞図書費(事業)	54,824	
減価償却費(事業)	764,473	
保 険 料(事業)	133,970	
諸 会 費(事業)	63,000	
租税 公課(事業)	145,000	
研 修 費(事業)	23,000	
支払手数料(事業)	265,917	
雑 費(事業)	15,500	

その他経費計

12,246,582

事業費 計

28,412,321

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31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日

【管理費】

(人件費)

法定福利費	2,600,424
福利厚生費	269,199
人件費計	2,869,623

(その他経費)

業務委託費	30,000
旅費交通費	602,542
車 両 費	226,682
通信運搬費	268,995
消耗品 費	334,159
水道光熱費	180,572
地代 家賃	516,000
リース料	1,224,912
会議費交際費	200,694
新聞図書費	39,682
研 修 費	47,300
保 険 料	355,490
諸 会 費	67,750
租税 公課	2,005
支払手数料	796,918
支払 利息	31,335
雑 費	63,288
その他経費計	4,988,324

その他経費計

管理費 計

経常費用 計

当期経常増減額

7,857,947

36,270,268

3,016,793

【経常外収益】

経常外収益 計

0

【経常外費用】

固定資産除却損

3,400,467

経常外費用 計

3,400,467

税引前当期正味財産増減額

△383,674

法人税、住民税及び事業税

72,000

当期正味財産増減額

△455,674

前期繰越正味財産額

15,096,012

次期繰越正味財産額

14,640,338

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 2017年12月12日最終改正
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	5,296,670	7,049,865	2,934,776	4,115,089
建物附属設備	2,732,000	0	0	2,732,000	653,383	2,078,617
車両運搬具	663,326	0	0	663,326	663,324	2
器具備品	345,108	0	0	345,108	170,497	174,611
合計	16,086,969	0	5,296,670	10,790,299	4,421,980	6,368,319

4 借入金の増減内訳

単位:円

	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
日本政策金融公庫	3,213,000	0	756,000	2,457,000
合計	3,213,000	0	756,000	2,457,000

2019年度 2019/04/01～2020/03/31 特定非営利活動法人 煌の会

(円)

【別紙】

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	39,000	0	0	0	0	39,000
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	39,000	0	0	0	0	39,000
【受取寄付金】						
受取寄付金	10,000	0	0	0	0	10,000
資産受贈益	0	0	0	0	0	0
受取寄付金 計	10,000	0	0	0	0	10,000
【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	8,360,528	0	0	0	8,360,528
就労継続B型給付費収益	0	0	24,424,820	0	24,424,820	24,424,820
グループホーム事業収益	0	3,502,560	0	0	0	3,502,560
就労支援事業収益	0	0	0	2,259,274	2,259,274	2,259,274
フリースクール事業収益	0	0	0	0	0	0
事業収益 計	0	11,863,088	24,424,820	2,259,274	26,684,094	38,547,182
【その他収益】						
受取利息	35	0	0	0	0	35
雑 収 益	571,859	34,784	84,201	0	84,201	690,844
その他収益 計	571,894	34,784	84,201	0	84,201	690,879
経常収益 計	620,894	11,897,872	24,509,021	2,259,274	26,768,295	39,287,061
【経常費用】						
【事業費】						
(人件費)						
給料手当(事業)	0	2,867,710	11,137,641	0	11,137,641	14,005,351
賞与(事業)	0	503,527	1,655,293	0	1,655,293	2,158,820
法定福利費(事業)	0	0	0	0	0	0
福利厚生費(事業)	0	0	1,568	0	1,568	1,568
人件費計	0	3,371,237	12,794,502	0	12,794,502	16,165,739
(その他経費)						
期首棚卸高	0	0	0	193,237	193,237	193,237
商品材料仕入	0	0	0	284,639	284,639	284,639
織糸仕入	0	0	0	92,269	92,269	92,269
期末棚卸高	0	0	0	66,813	66,813	66,813
利用者工賃(事業)	0	0	0	1,815,825	1,815,825	1,815,825
業務委託費(事業)	0	0	0	0	0	0
給 食 費(事業)	0	1,466,061	0	0	0	1,466,061
諸 謝 金(事業)	0	0	385,830	0	385,830	385,830
会議費交際費(事業)	0	0	19,305	0	19,305	19,305
旅費交通費(事業)	0	2,890	412,507	0	412,507	415,397
車 両 費(事業)	0	0	200,150	0	200,150	200,150
通信運搬費(事業)	0	10,799	201,664	0	201,664	212,463
消耗品費(事業)	0	50,293	170,131	0	170,131	220,424
広告販売促進費(事業)	0	0	143,149	0	143,149	143,149
修 繕 費(事業)	0	12,573	125,000	0	125,000	137,573
水道光熱費(事業)	0	849,651	450,450	0	450,450	1,300,101
地代家賃(事業)	0	1,511,000	1,825,400	0	1,825,400	3,336,400
リース料(事業)	0	249,480	375,408	0	375,408	624,888
新聞図書費(事業)	0	52,074	2,750	0	2,750	54,824
減価償却費(事業)	0	472,340	292,133	0	292,133	764,473
保 険 料(事業)	0	29,110	104,860	0	104,860	133,970
諸 会 費(事業)	0	11,500	51,500	0	51,500	63,000

租税公課(事業)	0	0	145,000	0	145,000	145,000
研 修 費(事業)	0	23,000	0	0	0	23,000
支払手数料(事業)	0	69,348	195,921	648	196,569	265,917
雑 費(事業)	0	15,500	0	0	0	15,500
その他経費計	0	4,825,619	5,101,158	2,319,805	7,420,963	12,246,582
事業費 計	0	8,196,856	17,895,660	2,319,805	20,215,465	28,412,321
【管理費】						
(人件費)						
役員報酬	0	0	0	0	0	0
給料手当	0	0	0	0	0	0
給料手当時間外	0	0	0	0	0	0
賞 与	0	0	0	0	0	0
法定福利費	2,600,424	0	0	0	0	2,600,424
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	269,199	0	0	0	0	269,199
人件費計	2,869,623	0	0	0	0	2,869,623
(その他経費)						
業務委託費	30,000	0	0	0	0	30,000
旅費交通費	602,542	0	0	0	0	602,542
車 両 費	226,682	0	0	0	0	226,682
通信運搬費	268,995	0	0	0	0	268,995
消耗品費	334,159	0	0	0	0	334,159
修 繕 費	0	0	0	0	0	0
水道光熱費	180,572	0	0	0	0	180,572
地代家賃	516,000	0	0	0	0	516,000
リース料	1,224,912	0	0	0	0	1,224,912
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0
会議費交際費	200,694	0	0	0	0	200,694
新聞図書費	39,682	0	0	0	0	39,682
研 修 費	47,300	0	0	0	0	47,300
減価償却費	0	0	0	0	0	0
保 険 料	355,490	0	0	0	0	355,490
諸 会 費	67,750	0	0	0	0	67,750
租税公課	2,005	0	0	0	0	2,005
支払手数料	796,918	0	0	0	0	796,918
支払利息	31,335	0	0	0	0	31,335
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	0
雑 費	63,288	0	0	0	0	63,288
その他経費計	4,988,324	0	0	0	0	4,988,324
管理費 計	7,857,947	0	0	0	0	7,857,947
経常費用 計	7,857,947	8,196,856	17,895,660	2,319,805	20,215,465	36,270,268
当期経常増減額	-7,237,053	3,701,016	6,613,361	-60,531	6,552,830	3,016,793
《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	3,400,467	0	3,400,467	3,400,467
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	3,400,467	0	3,400,467	3,400,467
《正味財産増減の部》						
税引前当期正味財産増減額	-7,237,053	3,701,016	3,212,894	-60,531	3,152,363	-383,674
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	-7,309,053	3,701,016	3,212,894	-60,531	3,152,363	-455,674
前期繰越正味財産額	10,960,706	4,873,686	-606,888	-131,492	-738,380	15,096,012
次期繰越正味財産額	3,651,653	8,574,702	2,606,006	-192,023	2,413,983	14,640,338

2019年度 就労支援事業明細書

2019/04/01~2020/03/31

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	193,237
材料費	376,908
当期材料仕入高	376,908
計	570,145
期末材料棚卸高	66,813
当期材料費	503,332
2.労務費	
利用者工賃	1,815,825
当期労務費	1,815,825
3.外注加工費	
当期外注加工費	
4.経費	
当期経費	648
当期就労支援総事業費	2,319,805
合 計	2,319,805
就労支援事業費	2,319,805

2019年度 就労支援事業活動明細書

2019/04/01～2020/03/31
 特定非営利活動法人 焔の会

生産活動

(円)

科 目	合 計
就労支援事業活動収益	
SAORI織収入	2,212,309
工房内売上	46,965
講師料収入	0
その他収益	0
就労支援事業活動収益計	2,259,274
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	2,319,805
就労支援事業明細書	
1. 材料費	
期首材料棚卸高	193,237
材料費	376,908
当期材料仕入高	376,908
計	570,145
期末材料棚卸高	66,813
当期材料費	503,332
2. 労務費	
利用者工賃	1,815,825
当期労務費	1,815,825
3. 外注加工費	
当期外注加工費	0
4. 経費	
当期経費	648
当期就労支援総事業費	2,319,805
合 計	2,319,805
就労支援事業費	2,319,805
合 計	2,319,805
期末製品(商品)棚卸高	0
差 引	2,319,805
就労支援事業活動費用計	2,319,805
就労支援事業活動増減額	-60,531

事業費の内訳（別紙）

特定非営利活動法人 煌の会

2020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)		11,137,641	2,867,710	14,005,351
賞与(事業)		1,655,293	503,527	2,158,820
法定福利費(事業)		0	0	0
福利厚生費(事業)		1,568	0	1,568
人件費計	0	12,794,502	3,371,237	16,165,739
(その他経費)				
期首棚卸高	193,237			193,237
商品材料仕入	284,639			284,639
織糸仕入	92,269			92,269
期末棚卸高	△ 66,813			△ 66,813
利用者工賃(事業)	1,815,825			1,815,825
業務委託費(事業)				0
給食費(事業)			1,466,061	1,466,061
諸謝金(事業)		385,830		385,830
会議費交際費(事業)		19,305		19,305
旅費交通費(事業)		412,507	2,890	415,397
車両費(事業)		200,150		200,150
通信運搬費(事業)		201,664	10,799	212,463
消耗品費(事業)		170,131	50,293	220,424
広告販売促進費(事業)		143,149		143,149
修繕費(事業)		125,000	12,573	137,573
水道光熱費(事業)		450,450	849,651	1,300,101
地代家賃(事業)		1,825,400	1,511,000	3,336,400
リース料(事業)		375,408	249,480	624,888
新聞図書費(事業)		2,750	52,074	54,824
減価償却費(事業)		292,133	472,340	764,473
保険料(事業)		104,860	29,110	133,970
諸会費(事業)		51,500	11,500	63,000
租税公課(事業)		145,000		145,000
研修費(事業)		0	23,000	23,000
支払手数料(事業)	648	195,921	69,348	265,917
雑費(事業)		0	15,500	15,500
その他経費計	2,319,805	5,101,158	4,825,619	12,246,582
合計	2,319,805	17,895,660	8,196,856	28,412,321