

決 算 報 告 書

第 8 期

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

特定非営利活動法人 煌の会

活 動 計 算 書

[税込] (単位:円)

特定非営利活動法人 煌の会

自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 45,000

【受取助成金等】

受取助成金 2,795,300

受取補助金 4,700 2,800,000

【事業収益】

グループホーム給付費収益 8,003,156

就労継続B型給付費収益 27,011,264

グループホーム事業収益 5,067,000

就労支援事業収益 1,555,013 41,636,433

【その他収益】

受取 利息 77

雑 収 益 472,249 472,326

経常収益 計

44,953,759

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料手当(事業) 16,576,592

賞与(事業) 2,290,570

人件費計 18,867,162

(その他経費)

売上 原価 426,197

利用者工賃(事業) 1,685,700

業務委託費(事業) 1,013,280

給食費(事業) 1,402,168

諸 謝 金(事業) 105,600

会議費交際費(事業) 82,677

旅費交通費(事業) 222,405

車 両 費(事業) 145,420

通信運搬費(事業) 162,150

消耗品 費(事業) 2,591,223

研究開発費(事業) 39,269

広告販売促進費(事業) 713,611

修 繕 費(事業) 67,239

水道光熱費(事業) 1,357,026

地代 家賃(事業) 3,306,000

リース料(事業) 263,088

新聞図書費(事業) 52,800

減価償却費(事業) 751,074

保 険 料(事業) 59,560

諸 会 費(事業) 63,000

租税 公課(事業) 59,500

研 修 費(事業) 42,000

支払手数料(事業) 267,453

雑 費(事業) 250

活 動 計 算 書

[税込] (単位:円)

特定非営利活動法人 煌の会

自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

家賃補助(事業)	720,000	
欠食返金(事業)	217,600	
修繕引当金繰入額(事業)	105,079	
工賃変動引当金繰入額(事業)	150,573	
その他経費計	16,071,942	
事業費 計		34,939,104
【管理費】		
(人件費)		
法定福利費	3,030,524	
福利厚生費	309,884	
人件費計	3,340,408	
(その他経費)		
旅費交通費	78,147	
通信運搬費	285,132	
消耗品 費	603,807	
水道光熱費	207,482	
地代 家賃	516,000	
リース料	1,295,775	
会議費交際費	91,031	
新聞図書費	85,157	
研 修 費	273,955	
保 険 料	413,780	
諸 会 費	61,775	
租税 公課	211	
支払手数料	922,835	
支払 利息	23,020	
寄付金	10,000	
その他経費計	4,868,107	
管理費 計		8,208,515
経常費用 計		43,147,619
当期経常増減額		1,806,140
【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		1,806,140
法人税、住民税及び事業税		72,000
当期正味財産増減額		1,734,140
前期繰越正味財産額		14,640,338
次期繰越正味財産額		16,374,478

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 3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	2,758,304
現 金	158,201	前 受 金	357,500
普通 預金	9,055,731	預 り 金	44,420
現金・預金 計	9,213,932	修繕引当金	105,079
(売上債権)		工賃変動引当金	150,573
未 収 金	5,677,137	未払法人税等	72,000
売上債権 計	5,677,137	流動負債合計	3,487,876
(棚卸資産)		【固定負債】	
原 材 料	95,600	長期借入金	1,701,000
棚卸資産 計	95,600	固定負債合計	1,701,000
(その他流動資産)		負債合計	5,188,876
前払 費用	188,800	正 味 財 産 の 部	
立 替 金	5,640	前期繰越正味財産	14,640,338
その他流動資産 計	194,440	当期正味財産増減額	1,734,140
流動資産合計	15,181,109	正味財産合計	16,374,478
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建 物	3,642,749		
建物附属設備	1,841,023		
車両運搬具	2		
什器 備品	133,471		
有形固定資産 計	5,617,245		
(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	6,382,245		
資産合計	21,563,354	負債及び正味財産合計	21,563,354

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 3年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	158,201	
普通 預金	9,055,731	
現金・預金 計	9,213,932	

(売上債権)

未 収 金	5,677,137	
売上債権 計	5,677,137	

(棚卸資産)

原 材 料	95,600	
棚卸資産 計	95,600	

(その他流動資産)

前払 費用	188,800	
立 替 金	5,640	
その他流動資産 計	194,440	

流動資産合計

15,181,109

【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	3,642,749	
建物附属設備	1,841,023	
車両運搬具	2	
什器 備品	133,471	
有形固定資産 計	5,617,245	

(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

6,382,245

資産合計

21,563,354

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	2,758,304	
前 受 金	357,500	
預 り 金	44,420	
修繕引当金	105,079	
工賃変動引当金	150,573	
未払法人税等	72,000	
流動負債合計	3,487,876	

【固定負債】

長期借入金	1,701,000	
固定負債合計	1,701,000	
負債合計	5,188,876	

正味財産

16,374,478

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	7,049,865	0	0	7,049,865	3,407,116	3,642,749
建物附属設備	2,732,000	0	0	2,732,000	890,977	1,841,023
車両運搬具	663,326	0	0	663,326	663,324	2
器具備品	345,108	0	0	345,108	211,637	133,471
合計	10,790,299	0	0	10,790,299	5,173,054	5,617,245

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	2,457,000	0	756,000	1,701,000
合計	2,457,000	0	756,000	1,701,000

2020年度 2020/04/01～2021/03/31 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	45,000	0	0	0	0	45,000
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	45,000	0	0	0	0	45,000
【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
受取寄付金計	0	0	0	0	0	0
【受取助成金等】						
受取助成金	250,000	0	545,300	2,000,000	2,545,300	2,795,300
受取補助金	0	0	4,700	0	4,700	4,700
受取助成金等計	250,000	0	550,000	2,000,000	2,550,000	2,800,000
【事業収益】						
グループホーム給付費収益	0	8,003,156	0	0	0	8,003,156
就労継続B型給付費収益	0	0	27,011,264	0	27,011,264	27,011,264
グループホーム事業収益	0	5,067,000	0	0	0	5,067,000
就労支援事業収益	0	0	0	1,555,013	1,555,013	1,555,013
ブリースクール事業収益	0	0	0	0	0	0
事業収益計	0	13,070,156	27,011,264	1,555,013	28,566,277	41,636,433
【その他収益】						
受取利息	77	0	0	0	0	77
雑収益	388,788	24,000	59,461	0	59,461	472,249
その他収益計	388,865	24,000	59,461	0	59,461	472,326
経常収益計	683,865	13,094,156	27,620,725	3,555,013	31,175,738	44,953,759
【経常費用】						
【事業費】						
(人件費)						
給料手当(事業)	0	5,608,810	10,967,782	0	10,967,782	16,576,592
賞与(事業)	0	1,173,847	1,116,723	0	1,116,723	2,290,570
法定福利費(事業)	0	0	0	0	0	0
福利厚生費(事業)	0	0	0	0	0	0
人件費計	0	6,782,657	12,084,505	0	12,084,505	18,867,162
(その他経費)						
期首棚卸高	0	0	0	66,813	66,813	66,813
商品材料仕入	0	0	0	321,508	321,508	321,508
織糸仕入	0	0	0	133,476	133,476	133,476
期末棚卸高	0	0	0	95,600	95,600	95,600
利用者工賃(事業)	0	0	0	1,685,700	1,685,700	1,685,700
業務委託費(事業)	0	0	793,280	220,000	1,013,280	1,013,280
給食費(事業)	0	1,402,168	0	0	0	1,402,168
諸謝金(事業)	0	0	55,600	50,000	105,600	105,600
会議費交際費(事業)	0	0	82,677	0	82,677	82,677
旅費交通費(事業)	0	0	222,405	0	222,405	222,405
車両費(事業)	0	0	145,420	0	145,420	145,420
通信運搬費(事業)	0	0	162,150	0	162,150	162,150
消耗品費(事業)	0	224,732	1,642,901	723,590	2,366,491	2,591,223
研究開発費(事業)	0	0	39,269	0	39,269	39,269
広告販売促進費(事業)	0	0	713,611	0	713,611	713,611
修繕費(事業)	0	45,331	21,908	0	21,908	67,239
水道光熱費(事業)	0	955,883	401,143	0	401,143	1,357,026
地代家賃(事業)	0	1,566,000	1,740,000	0	1,740,000	3,306,000
リース料(事業)	0	84,240	178,848	0	178,848	263,088
新聞図書費(事業)	0	52,800	0	0	0	52,800
減価償却費(事業)	0	472,340	278,734	0	278,734	751,074
保険料(事業)	0	33,300	26,260	0	26,260	59,560

諸会費(事業)	0	11,500	51,500	0	51,500	63,000
租税公課(事業)	0	0	59,500	0	59,500	59,500
研修費(事業)	0	0	42,000	0	42,000	42,000
支払手数料(事業)	0	24,150	243,003	0	243,003	267,453
雑費(事業)	0	0	250	0	250	250
家賃補助(事業)	0	720,000	0	0	0	720,000
欠食返金(事業)	0	217,600	0	0	0	217,600
修繕引当金繰入額(事業)	0	105,079	0	0	0	105,079
工賃変動引当金繰入額(事業)	0	0	0	150,573	150,573	150,573
その他経費計	0	5,915,423	6,900,459	3,256,060	10,156,519	16,071,942
事業費計	0	12,698,080	18,984,964	3,256,060	22,241,024	34,939,104
【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
賞与	0	0	0	0	0	0
法定福利費	3,030,524	0	0	0	0	3,030,524
退職給付費用	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	309,884	0	0	0	0	309,884
人件費計	3,340,408	0	0	0	0	3,340,408
(その他経費)						
業務委託費	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	78,147	0	0	0	0	78,147
車両費	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	285,132	0	0	0	0	285,132
消耗品費	603,807	0	0	0	0	603,807
修繕費	0	0	0	0	0	0
水道光熱費	207,482	0	0	0	0	207,482
地代家賃	516,000	0	0	0	0	516,000
リース料	1,295,775	0	0	0	0	1,295,775
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0
会議費交際費	91,031	0	0	0	0	91,031
新聞図書費	85,157	0	0	0	0	85,157
研修費	273,955	0	0	0	0	273,955
減価償却費	0	0	0	0	0	0
保険料	413,780	0	0	0	0	413,780
諸会費	61,775	0	0	0	0	61,775
租税公課	211	0	0	0	0	211
支払手数料	922,835	0	0	0	0	922,835
支払利息	23,020	0	0	0	0	23,020
寄付金	10,000	0	0	0	0	10,000
雑費	0	0	0	0	0	0
その他経費計	4,868,107	0	0	0	0	4,868,107
管理費計	8,208,515	0	0	0	0	8,208,515
経常費用計	8,208,515	12,698,080	18,984,964	3,256,060	22,241,024	43,147,619
当期経常増減額	-7,524,650	396,076	8,635,761	298,953	8,934,714	1,806,140
《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
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
貸倒損失	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》						
繰引前当期正味財産増減額	-7,524,650	396,076	8,635,761	298,953	8,934,714	1,806,140
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	-7,596,650	396,076	8,635,761	298,953	8,934,714	1,734,140
前期繰越正味財産額	3,651,653	8,574,702	2,606,006	-192,023	2,413,983	14,640,338
次期繰越正味財産額	-3,944,997	8,970,778	11,241,767	106,930	11,348,697	16,374,478

2020年度 就労支援事業活動明細書

2020/04/01～2021/03/31
 特定非営利活動法人 煌の会

生産活動

(円)

科 目	合 計
受取助成金等	
受取助成金	2,000,000
受取助成金等計	2,000,000
就労支援事業活動収益	
SAORI織収入	1,525,467
工房内売上	400
講師料収入	0
その他収益	29,146
就労支援事業活動収益計	1,555,013
経常収益計	3,555,013
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	3,256,060
就労支援事業明細書	
1. 材料費	
期首材料棚卸高	66,813
材料費	454,984
当期材料仕入高	454,984
計	521,797
期末材料棚卸高	95,600
当期材料費	426,197
2. 労務費	
利用者工賃	1,685,700
工賃変動引当金繰入額	150,573
当期労務費	1,836,273
3. 外注加工費	
当期外注加工費	0
4. 経費	
当期経費	993,590
当期就労支援総事業費	3,256,060
合 計	3,256,060
就労支援事業費	3,256,060
合 計	3,256,060
期末製品(商品)棚卸高	0
差 引	3,256,060
就労支援事業活動費用計	3,256,060
就労支援事業活動増減額	298,953

2020年度 就労支援事業明細書

2020/04/01～2021/03/31

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	66,813
材料費	454,984
当期材料仕入高	454,984
計	521,797
期末材料棚卸高	95,600
当期材料費	426,197
2.労務費	
利用者工賃	1,685,700
工賃変動引当金繰入額	150,573
当期労務費	1,836,273
3.外注加工費	
当期外注加工費	
4.経費	
当期経費	993,590
当期就労支援総事業費	3,256,060
合 計	3,256,060
就労支援事業費	3,256,060

事業費の内訳（別紙）

特定非営利活動法人 煌の会

2021年 3月31日 現在

[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)		10,967,782	5,608,810	16,576,592
賞与(事業)		1,116,723	1,173,847	2,290,570
法定福利費(事業)				
福利厚生費(事業)				
人件費計	0	12,084,505	6,782,657	18,867,162
(その他経費)				
期首棚卸高	66,813			66,813
商品材料仕入	321,508			321,508
織糸仕入	133,476			133,476
期末棚卸高	△ 95,600			△ 95,600
利用者工賃(事業)	1,685,700			1,685,700
業務委託費(事業)	220,000	793,280		1,013,280
給食費(事業)			1,402,168	1,402,168
諸謝金(事業)	50,000	55,600		105,600
会議費交際費(事業)		82,677		82,677
旅費交通費(事業)		222,405		222,405
車両費(事業)		145,420		145,420
通信運搬費(事業)		162,150		162,150
消耗品費(事業)	723,590	1,642,901	224,732	2,591,223
研究開発費(事業)		39,269		39,269
広告販売促進費(事業)		713,611		713,611
修繕費(事業)		21,908	45,331	67,239
水道光熱費(事業)		401,143	955,883	1,357,026
地代家賃(事業)		1,740,000	1,566,000	3,306,000
リース料(事業)		178,848	84,240	263,088
新聞図書費(事業)			52,800	52,800
減価償却費(事業)		278,734	472,340	751,074
保険料(事業)		26,260	33,300	59,560
諸会費(事業)		51,500	11,500	63,000
租税公課(事業)		59,500		59,500
研修費(事業)		42,000		42,000
支払手数料(事業)		243,003	24,450	267,453
雑費(事業)		250		250
家賃補助(事業)			720,000	
欠食返金(事業)			217,600	
修繕引当金繰入額(事業)			105,079	
工賃変動引当金繰入額(事業)	150,573			150,573
その他経費計	3,256,060	6,900,459	5,915,423	16,071,942
合計	3,256,060	18,984,964	12,698,080	34,939,104