

決算報告書

第9期

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4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 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 51,000

【受取助成金等】

受取助成金 434,250

受取補助金 73,200 507,450

【事業収益】

グループホーム給付費収益 6,303,348

就労継続B型給付費収益 24,954,231

グループホーム事業収益 4,272,371

就労支援事業収益 1,278,034 36,807,984

【その他収益】

受取 利息 95

雑 収 益 67,371 67,466

経常収益 計

37,433,900

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料手当(事業) 15,358,948

賞与(事業) 4,715,719

人件費計 20,074,667

(その他経費)

売上 原価 303,576

利用者工賃(事業) 956,800

業務委託費(事業) 136,060

給食費(事業) 937,208

諸 謝 金(事業) 66,500

会議費交際費(事業) 8,218

旅費交通費(事業) 241,303

車 両 費(事業) 221,862

通信運搬費(事業) 165,958

消耗品 費(事業) 308,236

研究開発費(事業) 19,181

広告販売促進費(事業) 235,197

修 繕 費(事業) 39,347

水道光熱費(事業) 1,294,550

地代 家賃(事業) 3,045,000

リース料(事業) 178,494

新聞図書費(事業) 48,400

減価償却費(事業) 701,705

保 険 料(事業) 38,080

諸 会 費(事業) 68,000

租税 公課(事業) 93,200

支払手数料(事業) 386,697

雑 費(事業) 66,877

家賃補助(事業) 600,000

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 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日

欠食返金(事業)	399,870	
修繕引当金繰入額(事業)	4,842	
工賃変動引当金繰入額(事業)	33,352	
その他経費計	10,598,513	
事業費 計		30,673,180
【管理費】		
(人件費)		
法定福利費	2,394,203	
退職金	40,000	
福利厚生費	231,418	
人件費計	2,665,621	
(その他経費)		
旅費交通費	185,121	
車 両 費	78,281	
通信運搬費	272,319	
消耗品 費	233,881	
水道光熱費	38,835	
地代 家賃	129,000	
リース料	673,920	
会議費交際費	91,374	
新聞図書費	97,869	
研 修 費	450,270	
保 険 料	389,450	
諸 会 費	9,375	
租税 公課	6,714	
支払手数料	1,112,909	
支払 利息	14,775	
雑 費	5,940	
その他経費計	3,790,033	
管理費 計		6,455,654
経常費用 計		37,128,834
当期経常増減額		305,066
【経常外収益】		
経常外収益 計		0
【経常外費用】		
固定資産除却損	3,209,771	
経常外費用 計		3,209,771
税引前当期正味財産増減額		2,904,705
法人税、住民税及び事業税		72,000
当期正味財産増減額		2,976,705
前期繰越正味財産額		16,374,478
次期繰越正味財産額		13,397,773

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 4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	2,722,694
現金	179,438	預り金	184,676
普通預金	10,466,673	修繕引当金	109,921
現金・預金計	10,646,111	工賃変動引当金	183,925
(売上債権)		未払法人税等	72,000
未収金	4,500,250	流動負債合計	3,273,216
売上債権計	4,500,250	【固定負債】	
(棚卸資産)		長期借入金	945,000
原材料	77,669	固定負債合計	945,000
棚卸資産計	77,669	負債合計	4,218,216
(その他流動資産)		正味財産の部	
前払費用	143,000	前期繰越正味財産	16,374,478
立替金	5,640	当期正味財産増減額	2,976,705
その他流動資産計	148,640	正味財産合計	13,397,773
流動資産合計	15,372,670		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物附属設備	1,603,429		
車両運搬具	2		
什器備品	102,338		
有形固定資産計	1,705,769		
(投資その他の資産)			
敷金	390,000		
長期貸付金	138,000		
長期前払費用	9,550		
投資その他の資産計	537,550		
固定資産合計	2,243,319		
資産合計	17,615,989	負債及び正味財産合計	17,615,989

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 4年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	179,438
普通 預金	10,466,673
現金・預金 計	10,646,111

(売上債権)

未 収 金	4,500,250
売上債権 計	4,500,250

(棚卸資産)

原 材 料	77,669
棚卸資産 計	77,669

(その他流動資産)

前払 費用	143,000
立 替 金	5,640
その他流動資産 計	148,640

流動資産合計

15,372,670

【固定資産】

(有形固定資産)

建物附属設備	1,603,429
車両運搬具	2
什器 備品	102,338
有形固定資産 計	1,705,769

(投資その他の資産)

敷 金	390,000
長期貸付金	138,000
長期前払費用	9,550
投資その他の資産 計	537,550

固定資産合計

2,243,319

資産合計

17,615,989

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	2,722,694
預 り 金	184,676
修繕引当金	109,921
工賃変動引当金	183,925
未払法人税等	72,000

流動負債合計

3,273,216

【固定負債】

長期借入金	945,000
-------	---------

固定負債合計

945,000

負債合計

4,218,216

正味財産

13,397,773

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、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)
並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を、
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	7,049,865	0	0	0
建物附属設備	2,732,000	0	0	2,732,000	1,128,571	1,603,429
車両運搬具	663,326	0	0	663,326	663,324	2
器具備品	345,108	0	0	345,108	242,770	102,338
合計	10,790,299	0	7,049,865	3,740,434	2,034,665	1,705,769

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	1,701,000	0	756,000	945,000
合計	1,701,000	0	756,000	945,000

2021年度 2021/04/01～2022/03/31 特定非営利活動法人 煌の会

【別紙】

(円)

科 目	本部管理	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	51,000	0	0	0	0	51,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0
受取入金	0	0	0	0	0	0
受取会費 計	51,000	0	0	0	0	51,000
【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	184,250		184,250	434,250
受取補助金	0	33,200	40,000	0	40,000	73,200
受取助成金等 計	250,000	33,200	224,250	0	224,250	507,450
【事業収益】						
グループホーム給付費収益	0	6,303,348	0	0	0	6,303,348
就労継続B型給付費収益	0	0	24,954,231	0	24,954,231	24,954,231
グループホーム事業収益	0	4,272,371	0	0	0	4,272,371
就労支援事業収益	0	0	0	1,278,034	1,278,034	1,278,034
ブリースクール事業収益	0	0	0	0	0	0
事業収益 計	0	10,575,719	24,954,231	1,278,034	26,232,265	36,807,984
【その他収益】						
受取利息	95	0	0	0	0	95
雑 収 益	33,241	0	33,316	814	34,130	67,371
その他収益 計	33,336	0	33,316	814	34,130	67,466
経常収益 計	334,336	10,608,919	25,211,797	1,278,848	26,490,645	37,433,900
【経常費用】						
【事業費】						
(人件費)						
給料手当(事業)	0	4,520,093	10,838,855	0	10,838,855	15,358,948
賞与(事業)	0	1,775,639	2,940,080	0	2,940,080	4,715,719
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	6,295,732	13,778,935	0	13,778,935	20,074,667
(その他経費)						
期首棚卸高	0	0	0	95,600	95,600	95,600
商品材料仕入	0	0	0	140,023	140,023	140,023
織糸仕入	0	0	0	145,622	145,622	145,622
期末棚卸高	0	0	0	77,669	77,669	77,669
利用者工賃(事業)	0	0	0	956,800	956,800	956,800
業務委託費(事業)	0	0	136,060	0	136,060	136,060
給 食 費(事業)	0	937,208	0	0	0	937,208
諸 謝 金(事業)	0	0	66,500	0	66,500	66,500
会議費交際費(事業)	0	6,274	1,944	0	1,944	8,218
旅費交通費(事業)	0	8,700	232,603	0	232,603	241,303
車 両 費(事業)	0	0	221,862	0	221,862	221,862
通信運搬費(事業)	0	1,144	164,000	814	164,814	165,958
消耗品費(事業)	0	66,320	241,916	0	241,916	308,236
研究開発費(事業)	0	0	19,181	0	19,181	19,181
広告販売促進費(事業)	0	0	235,197	0	235,197	235,197
修 繕 費(事業)	0	39,347	0	0	0	39,347
水道光熱費(事業)	0	893,023	401,527	0	401,527	1,294,550
地代家賃(事業)	0	1,305,000	1,740,000	0	1,740,000	3,045,000
リース料(事業)	0	57,720	120,774	0	120,774	178,494
新聞図書費(事業)	0	48,400	0	0	0	48,400
減価償却費(事業)	0	432,978	268,727	0	268,727	701,705
保 険 料(事業)	0	18,400	19,680	0	19,680	38,080

諸会費(事業)	0	11,500	56,500	0	56,500	68,000
租税公課(事業)	0	0	93,200	0	93,200	93,200
研修費(事業)	0	0	0	0	0	0
支払手数料(事業)	0	31,790	352,670	2,237	354,907	386,697
雑費(事業)	0	787	66,090	0	66,090	66,877
家賃補助(事業)	0	600,000	0	0	0	600,000
欠食返金(事業)	0	399,870	0	0	0	399,870
修繕引当金繰入額(事業)	0	4,842	0	0	0	4,842
工賃変動引当金繰入額(事業)	0	0	0	33,352	33,352	33,352
その他経費計	0	4,863,303	4,438,431	1,296,779	5,735,210	10,598,513
事業費計	0	11,159,035	18,217,366	1,296,779	19,514,145	30,673,180
【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	2,394,203	0	0	0	0	2,394,203
退職給付費用	40,000	0	0	0	0	40,000
福利厚生費	231,418	0	0	0	0	231,418
人件費計	2,665,621	0	0	0	0	2,665,621
(その他経費)						
業務委託費	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	185,121	0	0	0	0	185,121
車両費	78,281	0	0	0	0	78,281
通信運搬費	272,319	0	0	0	0	272,319
消耗品費	233,881	0	0	0	0	233,881
修繕費	0	0	0	0	0	0
水道光熱費	38,835	0	0	0	0	38,835
地代家賃	129,000	0	0	0	0	129,000
リース料	673,920	0	0	0	0	673,920
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0
会議費交際費	91,374	0	0	0	0	91,374
新聞図書費	97,869	0	0	0	0	97,869
研修費	450,270	0	0	0	0	450,270
減価償却費	0	0	0	0	0	0
保険料	389,450	0	0	0	0	389,450
諸会費	9,375	0	0	0	0	9,375
租税公課	6,714	0	0	0	0	6,714
支払手数料	1,112,909	0	0	0	0	1,112,909
支払利息	14,775	0	0	0	0	14,775
寄付金	0	0	0	0	0	0
雑費	5,940	0	0	0	0	5,940
その他経費計	3,790,033	0	0	0	0	3,790,033
管理費計	6,455,654	0	0	0	0	6,455,654
経常費用計	6,455,654	11,159,035	18,217,366	1,296,779	19,514,145	37,128,834
当期経常増減額	-6,121,318	-550,116	6,994,431	-17,931	6,976,500	305,066
《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	3,209,771	0	0	0	3,209,771
貸倒損失	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	3,209,771	0	0	0	3,209,771
《正味財産増減の部》						
税引前当期正味財産増減額	-6,121,318	-3,759,887	6,994,431	-17,931	6,976,500	-2,904,705
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	-6,193,318	-3,759,887	6,994,431	-17,931	6,976,500	-2,976,705
前期繰越正味財産額	-3,944,997	8,970,778	11,241,767	106,930	11,348,697	16,374,478
次期繰越正味財産額	-10,138,315	5,210,891	18,236,198	88,999	18,325,197	13,397,773

2021年度 就労支援事業活動明細書

2021/04/01～2022/03/31
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	
受取助成金等計	0
就労支援事業活動収益	
SAORI織収入	1,278,034
その他収益	814
就労支援事業活動収益計	1,278,848
経常収益計	1,278,848
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	1,296,779
就労支援事業明細書	
1. 材料費	
期首材料棚卸高	95,600
材料費	285,645
当期材料仕入高	285,645
計	381,245
期末材料棚卸高	77,669
当期材料費	303,576
2. 労務費	
利用者工賃	956,800
工賃変動引当金繰入額	33,352
当期労務費	990,152
3. 外注加工費	
当期外注加工費	0
4. 経費	
当期経費	3,051
当期就労支援総事業費	1,296,779
合 計	1,296,779
就労支援事業費	1,296,779
合 計	1,296,779
期末製品(商品)棚卸高	0
差 引	1,296,779
就労支援事業活動費用計	1,296,779
就労支援事業活動増減額	-17,931

2021年度 就労支援事業明細書

2021/04/01～2022/03/31

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	95,600
材料費	285,645
当期材料仕入高	285,645
計	381,245
期末材料棚卸高	77,669
当期材料費	303,576
2.労務費	
利用者工賃	956,800
工賃変動引当金繰入額	33,352
当期労務費	990,152
3.外注加工費	
当期外注加工費	
4.経費	
当期経費	3,051
当期就労支援総事業費	1,296,779
合 計	1,296,779
就労支援事業費	1,296,779

事業費の内訳（別紙）

特定非営利活動法人 煌の会

2022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)		10,838,855	4,520,093	15,358,948
賞与(事業)		2,940,080	1,775,639	4,715,719
法定福利費(事業)				
福利厚生費(事業)				
人件費計	0	13,778,935	6,295,732	20,074,667
(その他経費)				
期首棚卸高	95,600			95,600
商品材料仕入	140,023			140,023
織糸仕入	145,622			145,622
期末棚卸高	△ 77,669			△ 77,669
利用者工賃(事業)	956,800			956,800
業務委託費(事業)		136,060		136,060
給食費(事業)			937,208	937,208
諸謝金(事業)		66,500		66,500
会議費交際費(事業)		1,944	6,274	8,218
旅費交通費(事業)		232,603	8,700	241,303
車両費(事業)		221,862		221,862
通信運搬費(事業)	814	164,000	1,144	165,958
消耗品費(事業)		241,916	66,320	308,236
研究開発費(事業)		19,181		19,181
広告販売促進費(事業)		235,197		235,197
修繕費(事業)			39,347	39,347
水道光熱費(事業)		401,527	893,023	1,294,550
地代家賃(事業)		1,740,000	1,305,000	3,045,000
リース料(事業)		120,774	57,720	178,494
新聞図書費(事業)			48,400	48,400
減価償却費(事業)		268,727	432,978	701,705
保険料(事業)		19,680	18,400	38,080
諸会費(事業)		56,500	11,500	68,000
租税公課(事業)		93,200		93,200
研修費(事業)				0
支払手数料(事業)	2,237	352,670	31,790	386,697
雑費(事業)		66,090	787	66,877
家賃補助(事業)			600,000	600,000
欠食返金(事業)			399,870	399,870
修繕引当金繰入額(事業)			4,842	4,842
工賃変動引当金繰入額(事業)	33,352			33,352
その他経費計	1,296,779	4,438,431	4,863,303	10,598,513
合計	1,296,779	18,217,366	11,159,035	30,673,180