

# 決 算 報 告 書

( 第 8 期 )

法人名：特定非営利活動法人 笠岡を元気にする会  
(2019年度 NPO全体活動分)

2019年度活動計算書(NPO全体活動分)

元気会  
さとみ  
すみよしキッズ  
三洋

2019年度貸借対照表(NPO全体活動分)

元気会  
さとみ  
すみよしキッズ  
三洋

2019年度財産目録(NPO全体合算)

元気会  
さとみ  
すみよしキッズ  
三洋

自 2019年 4月 1日

至 2020年 3月31日

特定非営利活動法人 笠岡を元気にする会

岡山県笠岡市四番町3番地20

電話 : 0865-63-0911

2019年度 活動計算書(NPO全体活動分)

第8期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	元気会	さとみ	すみよしキッズ	三洋	合計
I 経常収益					
1 受取会費					
正会員受取会費	1,100,000	0	0	0	1,100,000
賛助会員受取会費	142,000	0	0	0	142,000
2 受取寄附金					
受取寄附金	1,815,587	0	3,410,000	160,000	5,385,587
3 受取助成金等					
受取民間助成金等	221,000	0	0	0	221,000
補助金	0	1,425,400	760,000	1,500,000	3,685,400
4 事業収益					
地域づくり推進を図る事業	306,000	0	0	0	306,000
社会的弱者への支援を行い、 福祉保健の増進を図る事業収益	1,312,000	0	0	0	1,312,000
訓練等給付費	0	43,739,510	832,016	0	44,571,526
利用者作業収入	0	5,479,381	0	0	5,479,381
5 その他収益					
支援補助金(さとみより)	1,428,640	0	0	0	1,428,640
瀬戸の家入居者負担金	226,179	0	0	0	226,179
受取利息	5	13	0	0	18
雑収益	1,738,029	2,132,200	1,833,928	121,517	5,825,674
経常収益計	8,289,440	52,776,504	6,835,944	1,781,517	69,683,405
II 経常費用					
1 事業費					
(1)人件費					
給料手当	0	23,683,855	4,529,023	0	28,212,878
法定福利費	0	3,067,797	0	0	3,067,797
福利厚生費	0	0	0	0	0
報酬費	493,233	0	0	0	493,233
人件費計	493,233	26,751,652	4,529,023	0	31,773,908
(2)その他経費					
給食材料費	1,409,586	5,108,772	0	744	6,519,102
イベント費	565,450	0	0	0	565,450
広告宣伝費	22,200	0	0	0	22,200
水道光熱費	352,219	840,844	165,609	312,718	1,671,390
車両関連費・燃料費	268,168	2,014,353	118,843	9,288	2,410,652
器具什器備品費	2,160	410,000	7,259	0	419,419
事務用消耗品費	51,181	0	0	0	51,181
消耗品費	10,806	996,544	401,163	401,739	1,810,252
賃借レンタル料	162,518	0	0	0	162,518
支払保険料	0	212,200	226,730	146,540	585,470
手数料	0	190,578	874,604	343,354	1,408,536
接待交際費	94,825	203,687	6,000	32,830	337,342
旅費交通費	223,326	0	0	0	223,326
通信費	289,349	32,994	0	5,824	328,167
会議費	35,334	0	0	0	35,334
諸会費	30,400	0	0	0	30,400
寄附金	6,000	0	0	0	6,000
図書教育費	72,212	0	0	0	72,212
リース料	1,279,141	0	0	0	1,279,141
教育研修費	0	0	0	0	0
印刷製本費	201,109	0	0	0	201,109
修繕費	0	114,566	0	202,587	317,153
減価償却	0	0	903,833	97,258	1,001,091
支払家賃	558,000	0	0	0	558,000
施設整備費	0	129,680	1,289,768	6,329,250	7,748,698
借り上げ料	0	2,896,944	251,006	14,740	3,162,690
委託料	0	261,600	0	0	261,600
使用料	0	98,186	83,758	5,500	187,444

負担金	0	62,700	6,000	51,550	120,250
貸付金	0	0	0	0	0
利用者工賃	0	6,161,390	0	0	6,161,390
租税公課	1,620	6,500	68,800	88,979	165,899
返済金	0	0	248,787	203,082	451,869
慶弔費	96,960	0	0	0	96,960
雑費(元氣会支援含む)	314,571	670,000	0	1,810,000	2,794,571
その他経費計	6,047,135	20,411,538	4,652,160	10,055,983	41,166,816
事業費計	6,540,368	47,163,190	9,181,183	10,055,983	72,940,724
2. 管理費					
(1)人件費	0	0	0	0	0
給料手当	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	0
報酬費	0	0	0	0	0
人件費計	0	0	0	0	0
(2)その他経費					
給食材料費	58,046	0	0	0	58,046
イベント費	0	0	0	0	0
広告宣伝費	14,800	0	0	0	14,800
水道光熱費	165,494	0	0	0	165,494
車両関連費	86,565	0	0	0	86,565
事務用消耗品費	23,487	0	0	0	23,487
消耗品費	7,204	0	0	0	7,204
賃貸レンタル料	108,346	0	0	0	108,346
支払保険料	0	0	0	0	0
租税公課	1,080	0	0	0	1,080
接待交際費	41,192	0	0	0	41,192
旅費交通費	3,104	0	0	0	3,104
通信費	192,683	0	0	0	192,683
会議費	23,556	0	0	0	23,556
諸会費	11,600	0	0	0	11,600
寄附金	4,000	0	0	0	4,000
図書教育費	48,142	0	0	0	48,142
リース料	362,856	0	0	0	362,856
支払家賃	192,000	0	0	0	192,000
印刷製本費	120,408	0	0	0	120,408
慶弔費	64,640	0	0	0	64,640
雑費	22,874	0	0	0	22,874
その他経費計	1,552,077	0	0	0	1,552,077
管理費計	1,552,077	0	0	0	1,552,077
経常費用計	8,092,445	47,163,190	9,181,183	10,055,983	74,492,801
経常増減額(経常収益－経常費用)	196,995	5,613,314	-2,345,239	-8,274,466	-4,809,396
前期未払分(経常費用減分)	130,400	0	0	0	130,400
今期末払分(経常費用増分)	-126,844	0	0	0	-126,844
当期経常増減額	200,551	5,613,314	-2,345,239	-8,274,466	-4,805,840
Ⅲ 経常外収益					
経常外収益計 受取配当金	478	0	0	0	478
Ⅳ 経常外費用					
税引前当期正味財産増減額	201,029	5,613,314	-2,345,239	-8,274,466	-4,805,362
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0
当期正味財産増減額	201,029	5,613,314	-2,345,239	-8,274,466	-4,805,362
前期繰越正味財産額	346,459	2,677,730	0	0	3,024,189
次期繰越正味財産額	547,488	8,291,044	-2,345,239	-8,274,466	-1,781,173

2019年度 貸借対照表(NPO全体)

第8期(2020年3月31日現在)

NPO全体 (単位：円)

科目	元気会	さとみ	すみよしキッズ	三洋	合計
I 資産の部					
1.流動資産					
現金預金	594,332	738,849	88,176	3,812,180	5,233,537
短期貸付金	0	0	0	0	0
未収金	0	9,330,854	1,397,540	1,500,000	12,228,394
流動資産合計	594,332	10,069,703	1,485,716	5,312,180	17,461,931
2.固定資産					
(1) 有形固定資産					
土地	0	0	10,300,000	31,000,000	41,300,000
建物	0	0	3,325,000	4,927,083	8,252,083
車両運搬具	0	0	0	0	0
什器備品	0	0	144,167	657,549	801,716
有形固定資産計	0	0	13,769,167	36,584,632	50,353,799
(2) 無形固定資産					0
ソフトウェア	0	0	0	0	0
無形固定資産計	0	0	0	0	0
(3) 投資その他の資産					0
敷金(元気会)	80,000	0	0	0	80,000
投資その他の資産計	80,000	0	0	0	80,000
固定資産合計	80,000	0	13,769,167	36,584,632	50,433,799
資産合計	674,332	10,069,703	15,254,883	41,896,812	67,895,730
II 負債の部					
1.流動負債					
未払費用	126,844	1,677,299	26,642	171,278	2,002,063
未払法人税	0	0	0	0	0
預り金	0	101,360	0	0	101,360
流動負債合計	126,844	1,778,659	26,642	171,278	2,103,423
2.固定負債					
長期借入金	0	0	17,573,480	50,000,000	67,573,480
退職給付引当金	0	0	0	0	0
固定負債合計	0	0	17,573,480	50,000,000	67,573,480
負債合計	126,844	1,778,659	17,600,122	50,171,278	69,676,903
III 正味財産の部					
経常外収益 受取配当金	478	0	0	0	478
当期正味財産増減額	200,551	5,613,314	-2,345,239	-8,274,466	-4,805,840
前期繰越正味財産	346,459	2,677,730	0	0	3,024,189
正味財産合計	547,488	8,291,044	-2,345,239	-8,274,466	-1,781,173
負債及び正味財産合計	674,332	10,069,703	15,254,883	41,896,812	67,895,730

## 2019年度 財産目録(NPO全体)

第8期(2020年3月31日現在)

(単位:円)

科目	元気会	さとみ	すみよしキッズ	三洋	合計
<b>I 資産の部</b>					
<b>1 流動資産</b>					
現金預金					
手元現金	27,161	586,587	82,187	165,125	861,060
普通預金	567,171	152,262	5,989	3,647,055	4,372,477
短期貸付金	0	0	0	0	0
未収金					
介護報酬(2.3月分)		9,330,854	637,540		9,968,394
施設整備補助金			760,000	1,500,000	2,260,000
その他収入			0		0
貸付金			0		0
流動資産合計	594,332	10,069,703	1,485,716	5,312,180	17,461,931
<b>2 固定資産</b>					
(1) 有形固定資産					
土地	0	0	10,300,000	31,000,000	41,300,000
建物			3,325,000	4,927,083	8,252,083
什器備品					
パソコン	評価せず4台	評価せず1台	144,167	193,229	337,396
コンベクションレンジ				237,694	237,694
製氷機				226,626	226,626
オフィスチェア		評価せず8台		評価せず4脚	
パイプイス	評価せず7脚	評価せず4脚		評価せず4脚	
事務机		評価せず1台		評価せず4台	
作業長机		評価せず1脚		評価せず10脚	
スチールラック	評価せず2台	評価せず2台	評価せず2台		
プロジェクター&スクリーン1台	評価せず				
スーパーメガホン、マイクセット1台	評価せず				
TV1台	評価せず				
コンパクトデジカメ1台	評価せず				
電子レンジ1台、冷蔵庫1台	評価せず				
コーヒーマーカー1台	評価せず				
電気ケトル1台	評価せず				
加湿器1台	評価せず				
食器棚1台	評価せず				
鍋、ヤカン、食器類等	評価せず				
応接セット1組	評価せず				
衣装ケース1台	評価せず				
本箱2個	評価せず				
椅子3脚	評価せず				
ロッカー2個、収納ケース6個	評価せず				
ミニテーブル・イス1セット	評価せず				
掃除機1台	評価せず				
電気延長リール1セット	評価せず				
車椅子2台(ヤクルトより寄贈品)	評価せず				
自転車1台	評価せず				
自動車日産バネットNV200(24時間)	評価せず				
有形固定資産計	0	0	13,769,167	36,584,632	50,353,799
(2) 無形固定資産					
パソコン関連ソフトウェア	0	0	0	0	0
無形固定資産計	0	0	0	0	0
(3) 投資その他の資産					
敷金(元気会)	80,000	0	0	0	80,000
貸付金	0	0	0	0	80,000
投資その他の資産計	80,000	0	0	0	80,000
固定資産合計	80,000	0	13,769,167	36,584,632	50,433,799
資産合計	674,332	10,069,703	15,254,883	41,896,812	67,895,730

II 負債の部					
1 流動負債					
未払金					
職員給料(3月分)		0			
利用者工賃(3月分)		1,306,920			
社会保険料(3月分)		336,684			
コピーリース料(1~3月分)		24,994			
電気保安管理手数料				54,054	
電話代(3月分)		2,541	12,853		
ゴミ運搬手数料(3月分)		0		22,330	
メール便代2,3月分	47,040				
電燈代3月	16,209				
電気代3月	14,115			9,050	
水道2月、3月	6,160	6,160	8,272	84,744	
コピー機機械	20,748				
コピー機インク使用料	22,572		5,517	1,100	
未払金計	126,844	1,677,299	26,642	171,278	
預かり金					
源泉所得税預り金	0	101,360	0	0	101,360
流動負債合計	126,844	1,778,659	26,642	171,278	101,360
2 固定負債					
長期借入金			17,573,480	50,000,000	67,573,480
固定負債合計	0	0	17,573,480	50,000,000	67,573,480
負債合計	126,844	1,778,659	17,600,122	50,171,278	69,676,903
正味財産	547,488	8,291,044	-2,345,239	-8,274,466	-1,781,173

## 2019年度・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 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。

#### (1)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の評価基準は建物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。  
また、什器備品についても定額法で償却をしています。

### 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

科目	元気会	さとみ	すみよしキッズ	三洋	合計
<b>I. 経常収益</b>					
1. 受取会費	1,242,000				1,242,000
2. 受取寄付金	1,815,587		3,410,000	160,000	5,385,587
3. 受取助成金	221,000	1,425,400	760,000	1,500,000	3,906,400
4. 事業収益	1,618,000	49,218,891	832,016		51,668,907
5. その他収益	3,392,853	2,132,213	1,833,928	121,517	7,480,511
<b>経常収益計</b>	<b>8,289,440</b>	<b>52,776,504</b>	<b>6,835,944</b>	<b>1,781,517</b>	<b>69,683,405</b>
<b>II. 経常費用</b>					
(1)人件費					
給料手当		23,683,855	4,529,023		28,212,878
法定福利費		3,067,797			3,067,797
福利厚生費					0
報酬費	493,233				493,233
<b>人件費計</b>	<b>493,233</b>	<b>26,751,652</b>	<b>4,529,023</b>		<b>31,773,908</b>
(2)その他経費					
業務委託費	0				0
地代家賃	750,000				750,000
減価償却費	0		903,833	97,258	1,001,091
リース料	2,391,997				2,391,997
施設整備費		2,896,944	1,289,768	6,329,250	10,515,962
利用者工賃		6,161,390			6,161,390
租税公課			68,800		68,800
雑費	337,445	670,000			1,007,445
<b>(1)+(2) 小計</b>	<b>3,972,675</b>	<b>36,479,986</b>	<b>6,791,424</b>	<b>6,426,508</b>	<b>85,444,501</b>
<b>その他経費計</b>	<b>6,047,135</b>	<b>20,411,538</b>	<b>4,652,160</b>	<b>10,055,983</b>	<b>41,166,816</b>
<b>管理費計</b>	<b>1,552,077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,552,077</b>
<b>経常費用計</b>	<b>8,092,445</b>	<b>47,163,190</b>	<b>9,181,183</b>	<b>10,055,983</b>	<b>74,492,801</b>
<b>経常外収益</b>	<b>478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>478</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>200,551</b>	<b>5,613,314</b>	<b>-2,345,239</b>	<b>-8,274,466</b>	<b>-4,805,840</b>
<b>前期経常増減額</b>	<b>346,459</b>	<b>2,677,730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,024,189</b>
<b>次期経常増減額</b>	<b>547,488</b>	<b>8,291,044</b>	<b>-2,345,239</b>	<b>-8,274,466</b>	<b>-1,781,173</b>

### 3減価償却の計算

#### ①すみよしキッズ

建物：平成6年3月4日新築→築年数26年、木造スレート葺き、耐用年数22年

耐用年数 $22 \times 0.2 = 4.4 \rightarrow 4$ 年

$4,200,000 \times 0.250(4年) = 1,050,000(1年)$

本年度  $1,050,000 \times 10 / 12月 = 875,000$

什器備品：パソコン2台(4年)： $173,000 \times 0.250 \times 8 / 12 = 28,833$

#### ②三洋

建物：平成1年11月12日新築→築年数31年、鉄骨造り瓦葺き、耐用年数50年

耐用年数 $(50 - 31) + 50 \times 0.2 = 29$ 年

$5,000,000 \times 0.035(29年) = 175,000(1年)$

本年度  $175,000 \times 5 / 12月 = 72,917$

什器備品：パソコン2台(4年)： $197,340 \times 0.250 \times 1 / 12 = 4,111$

什器備品：コンベクションレンジ(6年)： $248,050 \times 0.167 \times 3 / 12 = 10,356$

什器備品：製氷機(6年)： $236,500 \times 0.167 \times 3 / 12 = 9,874$

### 4固定資産の増減内訳

#### ①すみよしキッズ

科目	期首取得価	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	0	4,200,000	0	4,200,000	875,000	3,325,000
土地	0	10,300,000	0	10,300,000	0	10,300,000
パソコン2台	0	173,000	0	173,000	28,833	144,167
				計	903,833	13,769,167

#### ②三洋

科目	期首取得価	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	0	5,000,000	0	5,000,000	72,917	4,927,083
土地	0	31,000,000	0	31,000,000	0	31,000,000
パソコン2台	0	197,340	0	197,340	4,111	193,229
コンベクションレンジ	0	248,050	0	248,050	10,356	237,694
製氷機	0	236,500	0	236,500	9,874	226,626
				計	97,258	36,584,632

### 5借入金の増減内訳 (年率1.9%、300ヶ月)

#### ①すみよしキッズ

科目	期首残高	当期借入	当期返済	返済累計額	期末残高
長期借入金	0	18,000,000	426,520	426,520	17,573,480
利息	0	4,626,000	248,787	248,787	4,377,213

#### ②三洋

(年率1.5%、240ヶ月)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	返済累計額	期末残高
長期借入金	0	50,000,000	0	0	50,000,000
利息	0	7,905,280	203,082	203,082	7,702,198