

法人名： 特定非営利活動法人 こころ塾

活動計算書

2013年 4月 1日 ~ 2014年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員会費収入	70,000	
賛助会員会費収入	505,000	575,000
2. 受取寄付金		
寄付金収入	1,050,800	1,050,800
3. 受取助成金等		
助成金収入	1,009,350	1,009,350
4. 事業収益		
教育研修・情報提供事業収入	2,705,588	
職場環境づくり支援事業収入	6,907,040	
予防支援事業収入	629,099	
復職・就職支援事業収入	245,000	
就労支援事業 こころBe事業収入	9,547,260	
授産事業収入	1,037,871	21,071,858
5. その他収益		
受取利息	1,105	
雑収入	4,694	5,799
経常収益計		23,712,807
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	13,259,488	
法定福利費	1,566,374	
福利厚生費	56,587	
工賃		
人件費計	14,882,449	
(2)その他経費		
仕入高	798	
業務委託費	632,253	
諸謝金	684,220	
印刷製本費	503,213	
会議費	82,923	
旅費交通費	393,010	
燃料費	263,431	
通信運搬費	649,275	
消耗品費	337,071	
水道光熱費	430,737	
賃借料	2,400,000	
リース料	169,764	
保険料	123,517	
諸会費	33,322	
使用料	208,580	
租税公課	32,200	
研修費	94,200	
広告宣伝費	19,599	
接待交際費	25,728	
支払手数料	194,616	
新聞図書費	23,195	
内部外注費	146,241	
管理諸費	48,110	
支払報酬	310,000	
減価償却費	801,999	
授産事業支出	1,102,359	
その他経費計	9,710,361	24,592,810
事業費計		
2. 管理費		
(1)人件費	0	
人件費	0	
人件費計		
(2)その他経費		
租税公課	223	
諸会費	29,960	
その他経費計	30,183	
管理費計		30,183
経常費用計		24,622,993
当期正味財産増減額		△ 910,186
前期繰越正味財産額		3,159,707
次期繰越正味財産額		2,249,521

法人名： 特定非営利活動法人 ころも塾

貸借対照表

2014年 3月 31日現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,618,900		
未収金	2,833,954		
		6,452,854	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	2,560,320		
建物付属設備	39,567		
車両運搬具	1,268,625		
有形固定資産計	3,868,512		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	75,493		
無形固定資産計	75,493		
(3)投資その他の資産			
差入保証金	11,000		
リサイクル預託金	12,530		
投資その他の資産計	23,530		
固定資産合計		3,967,535	
3. 繰延資産			
繰延資産	580,000		
繰延資産合計		580,000	
資産合計			11,000,389
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,546,050		
前受金	146,000		
預り金	58,818		
流動負債合計		1,750,868	
2. 固定負債			
長期借入金	7,000,000	7,000,000	
負債合計			8,750,868
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産			3,159,707
当期正味財産増減額			△ 910,186
正味財産合計			2,249,521
負債及び正味財産合計			11,000,389

法人名： 特定非営利活動法人 ころ塾

財産目録

2014年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	176,059		
伊予銀行	1,627,185		
愛媛銀行	1,815,656		
未収金			
国保連合会	1,772,280		
その他未収金	1,061,674		
流動資産合計		6,452,854	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	2,560,320		
建物附属設備	39,567		
車両運搬具	1,268,625		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	75,493		
(3)投資その他の資産			
差入保証金	11,000		
リサイクル預託金	12,530		
(4)繰延資産			
繰延資産	580,000		
固定資産合計		4,547,535	
資産合計			11,000,389
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分人件費等支払	1,236,486		
3月分経費支払	309,564		
前受金	146,000		
預り金			
源泉所得税他	58,818		
流動負債合計		1,750,868	
2. 固定負債			
長期借入金			
村松つね	7,000,000		
固定負債合計		7,000,000	
負債合計			8,750,868
正味財産			2,249,521

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・2011年11月20日「部改正」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

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法及び定率法で償却をしています。

無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

(2) 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

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	地域支援	企業支援	個人支援	産・就職支援	B型	こころBe	事業部門計	本部	合計
I 経常収益									
1. 受取会費							0	0	0
正会員会費収入	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	20,000	70,000	0	70,000
賛助会員会費収入	84,000	84,000	84,000	84,000	84,000	85,000	505,000	0	505,000
2. 受取寄付金	175,133	175,133	175,133	175,133	175,131	175,134	1,050,800	0	1,050,800
3. 受取助成金等	775,000						775,000	234,350	1,009,350
4. 事業収入							0	0	0
教育研修・情報提供事業収入	2,705,588						2,705,588	0	2,705,588
職場環境づくり支援事業収入		6,907,040					6,907,040	0	6,907,040
子防支援事業収入			629,099				629,099	0	629,099
復職・就職支援事業収入				245,000			245,000	0	245,000
就労支援事業・こころBe事業収入					9,547,260		9,547,260	0	9,547,260
授産事業収入						1,037,871	1,037,871	0	1,037,871
5. その他収益							0	0	0
受取利息					681		681	124	1,105
雑収入					1,000		4,000	694	4,694
経常収益の部	3,749,721	7,176,173	898,232	514,133	9,821,075	1,318,005	23,477,339	235,468	23,712,807
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	1,123,515	3,761,825	1,143,381	840,012	6,390,755	0	13,259,488	0	13,259,488
法定福利費	237,609	207,647	219,771	211,934	689,113	0	1,566,374	0	1,566,374
福利厚生費	1,144	8,570	206	84	46,583	0	56,587	0	56,587
人件費計	1,362,268	3,978,042	1,363,358	1,052,030	7,126,751	0	14,882,449	0	14,882,449
(2) その他経費									
仕入高	0	0	0	0	798	0	798	0	798
業務委託費	340,247	60,767	34,165	35,280	161,794	0	632,253	0	632,253
諸謝金	89,000	0	480,220	0	115,000	0	684,220	0	684,220
印刷製本費	69,510	172,682	36,715	8	224,298	0	503,213	0	503,213
会議費	7,186	10,765	51,349	318	13,305	0	82,923	0	82,923
旅費交通費	95,480	245,030	8,750	6,800	36,950	0	393,010	0	393,010
燃料費	52,907	148,291	5,696	0	56,534	0	263,431	0	263,431
通信運搬費	35,809	324,632	88,760	506	199,568	0	649,275	0	649,275
消耗品費	40,121	115,336	7,454	2,661	171,199	0	337,071	0	337,071
水道光熱費	69,267	69,266	69,262	25,869	197,073	0	430,737	0	430,737
賃借料	150,000	150,000	150,000	150,000	1,800,000	0	2,400,000	0	2,400,000
リース料	10,013	69,869	0	0	89,882	0	169,764	0	169,764
保険料	7,740	15,360	1,398	549	98,170	0	123,517	0	123,517
諸会費	0	0	0	0	33,322	0	33,322	29,960	63,282
使用料	0	70,380	6,200	0	132,000	0	208,580	0	208,580
租税公課	30,000	2,000	0	0	200	0	32,200	223	32,423
研修費	0	34,200	0	0	60,000	0	94,200	0	94,200
広告宣伝費	2,601	995	13,580	1,017	1,376	0	19,599	0	19,599
接待交際費	1,347	8,627	785	38	11,931	0	25,728	0	25,728
支払手数料	30,652	40,171	3,414	1,341	119,038	0	194,616	0	194,616
新聞図書費	0	22,885	0	310	0	0	23,195	0	23,195
内部外注費	0	146,241	0	0	0	0	146,241	0	146,241
管理諸費	877	1,712	158	61	45,272	0	48,110	0	48,110
支払報酬	31,000	31,000	31,000	31,000	186,000	0	310,000	0	310,000
減価償却費	114,997	114,997	114,997	114,997	342,011	0	801,999	0	801,999
授産事業支出	0	0	0	0	0	1,102,359	1,102,359	0	1,102,359
その他経費計	1,181,754	1,855,239	1,103,903	370,785	4,096,321	1,102,359	9,710,361	30,183	9,740,544
事業費計	2,544,022	5,833,281	2,467,261	1,422,815	11,223,072	1,102,359	24,592,810	30,183	24,622,993
当期経常増減額	1,205,699	1,342,892	-1,569,029	-908,682	-1,401,997	215,646	-1,115,471	205,285	-910,186

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	2,667,000			2,667,000	106,680	2,560,320
建物附属設備	119,175			119,175	79,608	39,567
車両運搬具	2,074,705			2,074,705	806,080	1,268,625
無形固定資産						
ソフトウェア	226,479			226,479	150,986	75,493
投資その他の資産						
差入保証金	11,000			11,000		11,000
リサイクル預託金	12,530			12,530		12,530
合 計	5,110,889	0	0	5,110,889	1,143,354	3,967,535

4.

借入金の増減内訳

借入金が増減は以下の通りです。

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金		7,000,000		7,000,000

5.

役員及びその近親者との取引の内容

(単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	1,050,800	1,041,600
活動計算書計	1,050,800	1,041,600
(貸借対照表)		
長期借入金	7,000,000	7,000,000
貸借対照表計	7,000,000	7,000,000

6. 就労支援事業の内訳

就労支援事業の内訳は、次表のとおりである。