

令和4年度 計算書類

特定非営利活動法人 倉敷障害者リハビリテーションセンター

就労支援事業事業活動計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

(単位：円)

勘定科目	就労支援 事業	障害福祉サービス等 事業	合計
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	0	5,000	5,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	0	0	0
3. 受取助成金等			
特開金・報奨金	0	2,273,500	2,273,500
処遇改善臨時特例交付金	0	235,450	235,450
4. 事業収益			
訓練等給付費収益	0	27,565,690	27,565,690
就労支援事業収益	21,171,741	0	21,171,741
5. その他収益			
受取利息		452	452
雑収益	438	1,194,999	1,195,437
経常収益計	21,172,179	31,275,091	52,447,270
II 経常費用			
1. 就労支援事業費			
(1) 人件費			
利用者賃金	15,740,306		
法定福利費	578,094		
人件費計	16,318,400	0	16,318,400
(2) その他経費			
材料費	2,327,049		
広告宣伝費	16,500		
容器包装費	90,228		
福利厚生費	72,102		
修繕費	31,350		
事務用品費	990		
消耗品費	288,749		
水道光熱費	467,143		
手数料	4,125		
租税公課	881,000		
通信費	284		
地代家賃	391,831		
雑費	252,359		
その他経費計	4,823,710	0	4,823,710
就労支援事業費計	21,142,110	0	21,142,110
2. 福祉事業活動費			
(1) 人件費			
給料手当		22,275,350	
法定福利費		2,911,214	
人件費計	0	25,186,564	25,186,564
(2) その他経費			
福利厚生費		403,453	
減価償却費		96,316	
修繕費		74,217	
事務用品費		39,286	
消耗品費		162,912	
水道光熱費		694,679	
交通費		123,010	
手数料		54,615	
租税公課		23,264	
接待交際費		235,322	
保険料		418,870	
通信費		210,189	
諸会費		51,200	
車両費		1,537,645	
地代家賃		5,643,000	
リース料		257,904	
研修費		48,754	
雑費		1,266,233	
支払利息		50,982	
その他経費計	0	11,391,851	11,391,851
福祉事業活動費計	0	36,578,415	36,578,415
経常費用計	21,142,110	36,578,415	57,720,525
当期経常増減額	30,069	-5,303,324	-5,273,255
当期正味財産増減額			-5,273,255
前期繰越正味財産額			24,707,390
次期繰越正味財産額			19,434,135

就労支援事業別事業活動明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

(単位：円)

勘定科目	合計	就労継続支援 A 型		
		飲食事業	清掃事業	加工事業
Ⅰ 就労支援事業収益				
就労支援事業収益合計	21,172,179	7,381,349	8,104,129	5,686,701
Ⅱ 就労支援事業費				
就労支援事業費合計	21,142,110	8,434,285	7,497,781	5,210,044
就労支援事業増減額	30,069	-1,052,936	606,348	476,657

就労支援事業明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

(単位：円)

勘定科目	合計	就労継続支援 A 型		
		飲食事業	清掃事業	加工事業
Ⅰ 材料費				
1 期首材料棚卸高	127,188	127,188	0	0
2 当期材料仕入高	2,339,593	2,339,593	0	0
計	2,466,781	2,466,781	0	0
3 期末材料棚卸高	139,732	139,732	0	0
当期材料費	2,327,049	2,327,049	0	0
Ⅱ 労務費				
利用者賃金	15,740,306	4,160,797	6,632,679	4,946,830
法定福利費	578,094	202,022	376,072	0
当期労務費	16,318,400	4,362,819	7,008,751	4,946,830
Ⅲ 経費				
広告宣伝費	16,500	16,500	0	0
容器包装費	90,228	90,228	0	0
厚生費	72,102	25,137	27,599	19,366
修繕費	31,350	29,700	1,650	0
事務用品費	990	990	0	0
消耗品費	288,749	169,243	119,506	0
水道光熱費	467,143	467,143	0	0
手数料	4,125	4,125	0	0
租税公課	881,000	307,147	337,223	236,630
通信費	284	284	0	0
地代家賃	391,831	391,831	0	0
雑費	252,359	242,089	3,052	7,218
当期経費	2,496,661	1,744,417	489,030	263,214
当期就労支援総事業費	21,142,110	8,434,285	7,497,781	5,210,044
期首仕掛品棚卸高	0	0	0	0
合計	21,142,110	8,434,285	7,497,781	5,210,044
期末仕掛品棚卸高	0	0	0	0
就労支援事業費	21,142,110	8,434,285	7,497,781	5,210,044

貸借対照表

令和5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	38,049,696		
未収入金	5,948,685		
売掛金	4,200		
棚卸資産	139,732		
流動資産合計		44,142,313	
2. 有形固定資産			
器具備品	129,985		
3. 投資その他の資産			
保証金	20,000		
固定資産合計		149,985	
資産合計			44,292,298
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	154,654		
未払金	4,574,091		
預り金	129,418		
流動負債合計		4,858,163	
2. 固定負債			
長期借入金	20,000,000		
固定負債合計		20,000,000	
負債合計			24,858,163
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産額		24,707,390	
当期正味財産増減額		-5,273,255	
正味財産合計			19,434,135
負債及び正味財産合計			44,292,298

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、「NPO法人会計基準」（2011年11月20日 NPO法人会計基準協議会）及び、「就労支援の事業の会計処理の基準」（2013年1月15日）によっています。

（1）棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による

（2）固定資産の減価償却の方法

定額法による

（3）リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

（4）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方法によっています。

2. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得原価	取得	減少	期末取得原価	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
器具備品						
モノクロ複合機	74,970	0	0	74,970	-74,969	1
エアコン	450,000	0	0	450,000	-425,850	24,150
ノートパソコン	0	127,000	0	127,000	-21,166	105,834
合計	524,970	127,000	0	651,970	-521,985	129,985

3. その他NPO法人の資産・負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

特になし

財産目録

令和5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		71,038	
普通預金	中国銀行 児島支店	886,989	
普通預金	中国銀行 児島支店	14,570,842	
普通預金	中国銀行 児島支店	9,782,369	
普通預金	中国銀行 児島支店	9,736,342	
定期預金	中国銀行 児島支店	3,002,116	38,049,696
未収入金	岡山県国民健康保険連合会	4,668,560	
	(株)吉岡屋	493,900	
	(株)金浦紙器工業所	261,525	
	(有)渋谷商店	231,000	
	倉敷警備保障(株)	121,000	
	(株)クラレ	106,700	
	(株)ビッグジョン	66,000	5,948,685
売掛金	(株)ビッグジョン社員2名		4,200
棚卸資産	原材料	121,139	
	貯蔵品	18,593	139,732
流動資産合計			44,142,313
2. 有形固定資産			
器具備品			129,985
3. 投資その他の資産			
保証金	(株)吉岡屋		20,000
固定資産合計			149,985
資産合計			44,292,298
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	キーコーヒー(株)	69,679	
	(株)アイスライン	70,170	
	日本食研(株)	14,805	154,654
未払金	3月分給与	3,047,438	
	(株)吉岡屋 家賃他	645,170	
	消費税	431,900	
	3月分社会保険料	215,468	
	(株)ジェーシービー	40,396	
	その他	193,719	4,574,091
預り金	源泉所得税	72,018	
	住民税	57,400	129,418
流動負債合計			4,858,163
2. 固定負債			
長期借入金	(独)福祉医療機構	10,000,000	
	日本政策金融公庫	10,000,000	20,000,000
固定負債合計			20,000,000
負債合計			24,858,163
正味財産			19,434,135