

平成31年度 活動計算書

平成31年 4月 1日 から 令和2年 3月 31日まで

NPO法人かぶあ  
(単位：円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1 事業収益			
障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律（障害者総合支援法）に基づく障害福祉サービス事業	41,373,044		
障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律（障害者総合支援法）に基づく地域生活支援事業	35,920,280		
児童福祉法に基づく障害福祉サービス事業	66,800,418		
相談支援事業	4,117,975	148,211,717	
2 その他収益			
受取利息	112		
重度障害者等支援事業所運営費補助金	19,702,200		
重度障害児等通所事業所特別支援事業補助金	2,682,300		
計画相談支援等推進事業補助金	1,200,000		
開設準備経費補助金	9,829,469		
運営費補助金	3,468,252		
特定求職者雇用開発助成金	800,000		
受取家賃他	607,162	38,289,495	
経常収益計			186,501,212

科 目		金 額	
<b>II 経常費用</b>			
<b>1 事業費</b>			
(1)売上原価			
仕 入 高		2,071,787	
売上原価計		2,071,787	
(2)人件費			
給 与 手 当		97,274,996	
工 賃		364,222	
法 定 福 利 費		5,433,835	
福 利 厚 生 費		368,062	
外 注 費		775,694	
人 件 費 計		104,216,809	
(3)その他経費			
旅 費 交 通 費		4,019,030	
広 告 宣 伝 費		802,399	
通 信 費		348,630	
備 品 消 耗 品 費		2,827,994	
水 道 光 熱 費		1,056,771	
地 代 家 賃		17,948,768	
減 価 償 却 費		1,563,772	
保 険 料		3,351,048	
支 払 報 酬		432,000	
接 待 交 際 費		75,260	
修 繕 費		1,799,261	
租 税 公 課		117,350	
諸 会 費		18,000	
支 払 手 数 料		4,964,323	
燃 料 費		950,194	
リ ー ス 料		155,520	
雑 費		249,843	
固定資産売却損		3,080,398	
固定資産除却損		21,351,760	
その他経費計		65,112,321	
事業費計			171,400,917
<b>2 管理費</b>			
(1)人件費			
給 与 手 当			
人 件 費 計		0	
(2)その他経費			
広 告 宣 伝 費		478,800	
通 信 費		459,984	
支 払 手 数 料		784,800	
支 払 報 酬		662,582	
租 税 公 課		835	
その他経費計		2,387,001	
管理費計			2,387,001
経常費用計			173,787,918
当期正味財産増減額			12,713,294
前期繰越正味財産額			107,192,254
次期繰越正味財産額			119,905,548

## 平成31年度 計算書類の注記

NPO法人かぶあ

## 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
該当無し
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産 法人税法の規定による定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物については、法人税法の規定による定額法)  
無形固定資産 法人税法の規定による定額法
- (3) 引当金の計上基準  
該当なし
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理  
該当なし
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税の会計処理は、税込方式によっています。

## 2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

科目	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業	障害者総合支援法に基づく地域生活支援事業	児童福祉法に基づく障害福祉サービス事業	相談支援事業	合計
(1) 売上原価					
仕入高	1,971,334		100,453		2,071,787
売上原価計	1,971,334	0	100,453	0	2,071,787
(2) 人件費					
給与手当	54,656,403	10,848,884	31,769,709		97,274,996
工賃	364,222				364,222
法定福利費	2,879,933	652,060	1,901,842		5,433,835
福利厚生費	112,419	84,753	161,174	9,716	368,062
外注費	380,348		395,346		775,694
人件費計	58,393,325	11,585,697	34,228,071	9,716	104,216,809
(3) その他経費					
旅費交通費	384,485	327,796	3,266,050	40,699	4,019,030
広告宣伝費	204,693	177,716	399,616	20,374	802,399
通信費	75,405	17,252	187,124	68,849	348,630
備品消耗品費	739,977	557,149	1,416,153	114,715	2,827,994
水道光熱費	547,789	209,100	295,699	4,183	1,056,771
地代家賃	5,336,552	2,247,479	10,340,389	24,348	17,948,768
減価償却費	297,541	224,459	1,016,040	25,732	1,563,772
保険料	939,144	752,363	1,573,289	86,252	3,351,048
支払報酬			432,000		432,000
接待交際費	20,406	17,716	35,107	2,031	75,260
修繕費	233,519	684,102	858,397	23,243	1,799,261
租税公課	22,388	19,437	73,297	2,228	117,350
諸会費	2,233	1,939	13,606	222	18,000
支払手数料	1,385,782	1,203,143	2,237,467	137,931	4,964,323
燃料費	263,422	228,703	431,850	26,219	950,194
リース料	43,413	37,692	70,094	4,321	155,520
雑費	110,471	46,858	87,142	5,372	249,843
固定資産売却損			3,080,398		3,080,398
固定資産除却損			10,605,600		21,351,760
その他経費計	18,961,936	9,144,348	36,419,318	586,719	65,112,321
合計	79,326,595	20,730,045	70,747,842	596,435	171,400,917

## 3. 固定資産の増減内訳

(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	11,832,902	5,098,719	10,877,821	6,053,800	△ 1,767,526	4,286,274
建物付属設備	2,650,354	5,506,881	7,744,221	413,014	△ 256,584	156,430
車両運搬具	11,455,526		3,168,318	8,287,208	△ 6,649,812	1,637,396
什器備品	4,658,601	0	4,658,601	0	0	0
一括償却資産	545,216		305,608	239,608	0	239,608
無形固定資産						
投資その他の資産						
敷金	12,184,252	127,600	569,580	11,742,272	0	11,742,272
保険積立金	24,128,480	2,857,920	0	26,986,400	0	26,986,400
リサイクル預託金	111,670	23,120	63,340	71,450	0	71,450
合計	67,567,001	13,614,240	16,509,668	53,793,752	△ 8,673,922	45,119,830

## 3. 借入金の増減内訳

(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	74,695	3,195,224	3,262,720	7,199
合計	74,695	3,195,224	3,262,720	7,199

平成31年度 財産目録  
令和2年3月31日 現在

NPO法人かぶあ  
(単位：円)

科 目	金 額	金 額	金 額
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
手元現金	1,028,131		
普通預金 京葉銀行浦安富岡支店	2,400,763		
普通預金 ゆうちょ銀行	44,856,257		
普通預金 ゆうちょ銀行	453,428		
売掛金	16,305,674		
未収金	20,430,900		
仮払金	410,000		
流動資産合計		85,885,153	
2 固定資産			
有形固定資産			
建物	6,053,800		
建物付属設備	413,014		
車両運搬具	8,287,208		
工具器具備品	0		
一括償却資産	239,608		
減価償却累計額	-8,673,922		
投資その他の資産			
敷金	11,742,272		
保険積立金	26,986,400		
リサイクル預託金	71,450		
固定資産合計		45,119,830	
資産合計			131,004,983
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
従業員	4,041,536		
(株)It's	33,000		
(有)吉田工務店	5,746,070		
預り金			
市川税務署	1,166,730		
諸口	104,900		
流動負債合計		11,092,236	
2 固定負債			
長期借入金	7,199		
固定負債合計		7,199	
負債合計			11,099,435
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		107,192,254	
当期正味財産増減額		12,713,294	
正味財産合計			119,905,548
負債及び正味財産合計			131,004,983

## 平成31年度 貸借対照表

令和 2年 3月 31日 現在

NPO法人かふあ

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金	48,738,579	
売掛金	16,305,674	
未収入金	20,430,900	
仮払金	410,000	
流動資産合計		85,885,153
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物	6,053,800	
建物付属設備	413,014	
車両運搬具	8,287,208	
工具器具備品	0	
一括償却資産	239,608	
減価償却累計額	-8,673,922	
有形固定資産計	6,319,708	
(2)投資その他の資産		
敷金	11,742,272	
保険積立金	26,986,400	
リサイクル預託金	71,450	
	38,800,122	
固定資産合計		45,119,830
資産合計		131,004,983
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	9,820,606	
預り金	1,271,630	
流動負債合計		11,092,236
2 固定負債		
長期借入金	7,199	
固定負債合計		7,199
負債合計		11,099,435
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		107,192,254
当期正味財産増減額		12,713,294
正味財産合計		119,905,548
負債及び正味財産合計		131,004,983