

平成28年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 蓼の会 ぐりん・どあ

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 2011年11月20日一部改正NPO法人会計基準評議会)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

事業別の区分状況は以下の通りです。

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	特定非営利活動にかかる事業					管理部門	事業計
	就労継続支援 B型事業	私の食卓 ぐりん・どあ 事業	障害者と 地域住民との 場づくり事業	その他の 事業	事業部門計		
I 経常収益							
1 受取会費							
正会員受取会費	0	0	0	0	0	60,000	60,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	14,000	14,000
会費収入	0	0	0	0	0	44,361	44,361
入会金収入	0	0	0	0	0	2,000	2,000
2 受取寄付金	0	0	81,500	0	81,500	0	81,500
3 受取助成金等					0		0
神戸市社会福祉協議会	0	0	30,000	0	30,000	0	30,000
4 事業収入					0		0
就労継続支援B型事業収益	27,996,852	0	0	0	27,996,852	0	27,996,852
ぐりん・どあ 本店収益	0	5,392,930	0	0	5,392,930	0	5,392,930
ぐりん・どあ 灘店収益	0	4,080,100	0	0	4,080,100	0	4,080,100
その他事業収益	0	0	0	18,380	18,380	0	18,380
5 雑収入					0		0
受取利息	0	0	0	0	0	133	133
その他雑収益	0	0	0	0	0	4,380	4,380
賞与引当金戻入収入	2,149,050	0	0	0	2,149,050	0	2,149,050
経常収入合計	30,145,902	9,473,030	111,500	18,380	39,748,812	124,874	39,873,686

II 経常費用								
1 事業費								
(1) 人件費								
職員給与手当	14,926,400	0	0	0	14,926,400	0	14,926,400	
職員諸手当	364,708	0	0	0	364,708	0	364,708	
法定福利費	1,460,791	0	0	0	1,460,791	0	1,460,791	
福利厚生費	635,472	0	0	0	635,472	0	635,472	
支払工賃	0	5,437,270	0	0	5,437,270	0	5,437,270	
退職共済預け金支出	231,420	0	0	0	0	0	0	
賞与引当金繰入支出	2,520,000	0	0	0	2,520,000	0	2,520,000	
退職引当金繰入支出	360,000	0	0	0	360,000	0	360,000	
人件費計	20,498,791	5,437,270	0	0	25,936,061	0	25,936,061	
(2) その他経費					0		0	
食材仕入高	0	6,195,158	0	0	6,195,158	0	6,195,158	
職員旅費	9,600	0	0	0	9,600	0	9,600	
通所者交通費	441,920	0	0	0	441,920	0	441,920	
消耗品費	1,223,998	0	0	0	1,223,998	0	1,223,998	
光熱水費	1,265,520	0	0	0	1,265,520	0	1,265,520	
通信費	191,460	0	0	0	191,460	0	191,460	
補修費	283,148	0	0	0	283,148	0	283,148	
地代家賃	3,415,200	0	0	0	3,415,200	0	3,415,200	
保健衛生費	250,087	0	0	0	250,087	0	250,087	
旅費交通費	23,580	0	0	0	23,580	0	23,580	
減価償却費	962,996	0	0	0	962,996	0	962,996	
その他役務費	546,930	0	0	0	546,930	0	546,930	
研修費	31,450	0	0	0	31,450	0	31,450	
講師料	0	0	108,671	0	108,671	0	108,671	
その他事業支出	0	0	0	0	0	0	0	
その他経費計	8,645,889	6,195,158	108,671	0	14,949,718	0	14,949,718	
2 管理費								
(1) その他経費								
支払利息	0	0	0	0	0	34,845	34,845	
交際費	0	0	0	0	0	53,877	53,877	
租税公課	0	0	0	0	0	2,200	2,200	
管理諸費	0	0	0	0	0	16,000	16,000	
雑費支出	0	0	0	0	0	1,540	1,540	
雑損失	0	0	0	0	0	10,190	10,190	
管理費計	0	0	0	0	0	118,652	118,652	
事業費用計	29,144,680	11,632,428	108,671	0	40,885,779	118,652	41,004,431	
増減額	1,001,222	△ 2,159,398	2,829	18,380	△ 1,136,967	6,222	△ 1,130,745	

3. 用途等が制約された寄付等の内訳

用途等が制約された寄付金の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
神戸市社会福祉協議会	0	30,000	30,000	0	障がい者と地域住民との場づくり事業のための助成金
歳末たすけあい基金	0	30,000	30,000	0	障がい者と地域住民との場づくり事業のための寄付金
合計	0	60,000	60,000	0	

4. 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	期首取得価格	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						
内装灘店	3,610,000	0	0	3,610,000	1,615,432	1,994,568
冷蔵庫(本店)	432,600	0	0	432,600	389,979	42,621
ガスコンロ他	555,000	0	0	555,000	451,402	103,598
冷蔵庫1	256,000	0	0	256,000	208,213	47,787
冷蔵庫2	256,000	0	0	256,000	208,213	47,787
給湯器	216,000	0	0	216,000	166,752	49,248
冷凍冷蔵庫	297,000	0	0	297,000	109,895	187,105
スチームコンベクションオープン	772,848	0	0	772,848	285,968	486,880
灘店カセットエアコン灘店	0	562,332	0	562,332	64,949	497,383
無形固定資産						
灘店敷引	400,000	0	0	400,000	353,333	46,667
合計	6,795,448	562,332	0	7,357,780	3,854,136	3,503,644

5. 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	2,226,000	0	636,000	1,590,000
合計	2,226,000	0	636,000	1,590,000