

令和1年度活動計算書

(特定非営利活動に係る事業会計)

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

特定非営利活動法人の名称	特定非営利活動法人 湯河原町地域作業所たんぼぼ
--------------	-------------------------

科 目	金 額	
I 経常収益		
1 受取会費・入会金		
① 入会金 2,000円	4,000	
② 年会費 1,000円×31人	31,000	35,000
2 事業収益		
① 障がい児・者の地域生活の自立を促進する事業及び障がい福祉サービス事業に関する事業収益		
ア 居宅介護・移動支援・同行援護事業収益	16,528,471	
イ 日中活動に関する指定事業収益	111,372,411	
(生活介護・就労継続支援・児童デイサービス・計画相談)		
ウ 地域活動支援センター事業収益	6,000,000	
エ 障がい者自主製品販売等収益	5,996,554	
製品販売、清掃、草取り、内職等		
② 介護保険法に基づく居宅サービス事業及び介護予防サービス事業		
訪問介護(予防介護)事業収益	2,526,891	
③ 利用者自己負担金収益		
利用料自己負担金、福祉有償運送交通費等	2,287,031	
④ 給食費収益	2,797,464	147,508,822
3 受取寄付金		
受取寄付金等	1,366,200	1,366,200
4 助成金その他収益		
① 助成金	3,515,000	
② 受取利息	138	
③ 雑収入	86,063	
④ 受取配当金	300	
⑤ 貸倒引当金戻入益	124,961	3,726,462
経常収益計		152,636,484
II 経常費用		
I 事業費		
① 障がい児・者の地域生活の自立を促進する事業及び障がい福祉サービス事業		
ア 居宅介護・移動支援・同行援護事業費		
(1) 人件費		
給与手当	13,853,838	
法定福利費	921,349	
福利厚生費	146,160	
人件費計	14,921,347	
(2) その他経費		
旅費交通費	194,159	
研修費	10,667	
保険料	221,098	
燃料費	188,583	
通信費	42,828	
リース料	54,948	
修繕費	92,251	
水道光熱費	235,886	
消耗品費	184,420	
事務用品費	30,986	
支払い手数料	134,380	
交際費	6,009	
新聞図書費	1,114	
広告宣伝費	1,006	
厚生費	44,548	
車検費	10,657	
警備費	17,124	
雑費	563	
その他経費計	1,471,227	
居宅介護・移動支援・同行援護事業費計		16,392,574

イ 日中活動に関する指定事業費 (生活介護・就労継続支援・計画相談)			
(1) 人件費			
給与手当	53,734,282		
法定福利費	6,451,515		
福利厚生費	380,492		
人件費計	60,566,289		
(2) その他経費			
旅費交通費	1,069,476		
研修費	58,755		
保険料	1,247,867		
燃料費	1,038,767		
通信費	235,906		
リース料	302,668		
修繕費	508,143		
水道光熱費	1,299,321		
消耗品費	1,015,836		
事務用品費	170,679		
支払い手数料	740,204		
交際費	33,097		
新聞図書費	6,136		
給食材料費	3,612,978		
余暇活動費	214,291		
衛生検査費	50,058		
広告宣伝費	5,538		
厚生費	245,381		
車検費	58,702		
警備費	94,322		
雑費	3,102		
その他の経費計	12,011,227		
日中活動に関する指定事業費 生活介護・就労継続支援・計画相談計		72,577,516	
ウ 地域活動支援センター			
(1) 人件費			
給与手当	5,559,926		
法定福利費	702,756		
福利厚生費	116,775		
人件費計	6,379,457		
(2) その他経費			
旅費交通費	53,843		
研修費	4,668		
保険料	84,100		
燃料費	71,732		
通信費	18,741		
リース料	24,045		
修繕費	35,090		
水道光熱費	103,221		
消耗品費	80,700		
事務用品費	13,559		
支払い手数料	58,803		
交際費	2,285		
新聞図書費	488		
余暇活動費	324,513		
広告宣伝費	440		
厚生費	16,945		
車検費	4,663		
警備費	7,493		
雑費	246		
その他の経費計	905,575		
地域活動支援センター計		7,285,032	
エ 障がい者自主製品販売等事業			
(1) 人件費			
利用者配分金	3,354,621		
人件費計	3,354,621		
(2) その他経費			
原材料費	2,333,855		
出店協力金	9,000		

その他経費計
障がい者自主製品販売等事業費計

2,342,855

5,697,476

② 児童福祉法に基づく通所支援事業

ア 児童デイサービス事業

(1) 人件費

給与手当

15,600,275

法定福利費

1,873,021

福利厚生費

110,466

人件費計

17,583,762

(2) その他経費

旅費交通費

310,493

研修費

17,058

保険料

323,574

燃料費

301,578

通信費

68,489

リース料

87,872

修繕費

147,526

水道光熱費

377,222

消耗品費

294,920

事務用品費

49,552

支払い手数料

214,898

交際費

9,609

新聞図書費

1,782

余暇活動費

62,213

広告宣伝費

1,608

厚生費

71,240

車検費

17,043

警備費

27,384

雑費

901

その他の経費計

2,384,962

児童福祉法に基づく通所支援事業計

19,968,724

③ 介護保険法に基づく居宅サービス事業

及び介護予防サービス事業費

ア 訪問介護(予防介護)事業費

(1) 人件費

給与手当

2,070,114

法定福利費

137,673

福利厚生費

21,840

人件費計

2,229,627

(2) その他経費

旅費交通費

30,488

研修費

1,675

保険料

34,718

燃料費

29,612

通信費

6,725

リース料

8,628

修繕費

14,486

水道光熱費

37,040

消耗品費

28,959

事務用品費

4,866

支払い手数料

21,101

交際費

943

新聞図書費

175

広告宣伝費

158

厚生費

6,995

車検費

1,673

警備費

2,689

雑費

88

その他の経費計

231,019

介護保険法に基づく居宅サービス事業

及び介護予防サービス事業費計

2,460,646

2 管理費

(1) 人件費

給与手当(役員報酬を含む)

12,928,784

法定福利費

1,354,167

福利厚生費

198,307

人件費計

14,481,258

(2) その他経費

旅費交通費	201,510		
研修費	13,260		
通信費	53,241		
リース料	68,309		
水道光熱費	293,241		
消耗品費	229,262		
事務用品費	38,520		
支払手数料	167,055		
新聞図書費	1,385		
広告宣伝費	1,250		
租税公課	91,030		
法人税、住民税及び事業税	70,081		
減価償却費	8,620,813		
諸会費	33,000		
車検費	13,248		
警備費	21,288		
雑費	700		
支払利息	113,885		
繰延資産償却費	326,281		
貸倒引当金繰入	0		
その他の経費計	10,357,359		
管理費計		24,838,617	
経常費用計			149,220,585
当期正味財産増減額			3,415,899
前期繰越正味財産額			73,669,938
次期繰越正味財産額			77,085,837

個別注記表

特定非営利法人湯河原町地域作業所たんぼぼ

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。）

イ 時価のないもの 移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しています。ただし、原材料は最終仕入原価法を採用しています。

固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しています。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しています。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

計算書類作成のための重要な事項

(1) 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。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

貸借対照表等に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

当 期

前 期

有形固定資産の減価償却累計額

36,027,245円

28,422,018円

株主資本等変動計算書に関する注記

議案について

令和 2年 5月20日開催の定時総会において、上記の議案は承認可決されております。

固定資産台帳、減価償却費明細書

1005 特非 湯河原町地域作業所たんぼぼ 平成31年 4月 1日 ~ 令和 2年 3月31日

固定資産科目コード	資産名	数量	取得年月	取得価額	残存価額	耐用年数	使用月数 償却率	償却方法	期首簿価	期中増減	差引取得額×5% 定率改定取得額	改定償却率	特別、割捨 償却額	当期償却額	期末簿価	償却累計額
211	障害者介護建物 木造	1	H28. 2	34,507,088		24	12 0.042	定額	29,917,648					1,449,297	28,468,351	6,038,737
	プレハブ倉庫移設	1	H28. 2	705,000		10	12 0.100	定額	481,750					70,500	411,250	293,750
	空缶置き場(木造)	1	H29. 3	1,915,400		15	12 0.067	定額	1,648,044					128,331	1,519,713	395,687
	屋根フッ素樹脂遮熱塗料塗装	1	R 1. 6	2,970,000		24	10 0.042	定額		2,970,000				103,950	2,866,050	103,950
	【科目計】 建物			40,097,488					32,047,442	2,970,000				1,752,078	33,265,364	6,832,124
212	5階空調設備(移設)	1	H24. 6	873,000		15	12 0.133	200%定率	329,697					43,849	285,848	587,152
	テラス設置工事	1	H26. 8	3,270,000		15	12 0.133	200%定率	1,683,845					223,951	1,459,894	1,810,106
	外流し設置工事	1	H27. 1	1,052,000		15	12 0.133	200%定率	574,656					76,429	498,227	553,773
	厨房用自動消火器具	1	H27. 5	421,200		8	12 0.250	200%定率	136,974					34,243	102,731	318,469
	テラス設置設計等	1	H27. 4	594,000		15	12 0.133	200%定率	335,633					44,639	290,994	303,006
	電気工事	1	H28. 2	3,450,000		15	12 0.133	200%定率	2,198,576					292,410	1,906,166	1,543,834
	火災報知器	1	H28. 2	504,000		8	12 0.250	200%定率	203,766					50,941	152,825	351,175
	給排水工事	1	H28. 2	8,083,000		15	12 0.133	200%定率	5,151,039					685,088	4,465,951	3,617,049
	空調工事	1	H28. 2	4,253,000		15	12 0.133	200%定率	2,710,303					360,470	2,349,833	1,903,167
	厨房自動消火設備	1	H28. 2	966,000		8	12 0.250	200%定率	390,552					97,638	292,914	673,086
	自動火災通報装置	1	H28. 2	492,000		8	12 0.250	200%定率	198,915					49,728	149,187	342,813
	役場建物小便改修工事	1	H28. 2	447,000		15	12 0.133	200%定率	284,860					37,886	246,974	200,026
	渡り通路改修工事	1	H28. 3	316,420		10	12 0.200	200%定率	159,308					31,861	127,447	188,973
	玄関アーケード(屋根)	1	H28. 8	687,408		15	12 0.067	定額	564,592					46,056	518,536	168,872
	カフェ入口木造屋根延長	1	H28. 8	1,022,592		18	12 0.056	定額	869,886					57,265	812,621	209,971
	【科目計】 建物附属設備			26,431,620					15,792,602					2,132,454	13,660,148	12,771,472
213	金属フェンス	1	H27. 8	693,360		10	12 0.200	200%定率	307,668					61,533	246,135	447,225

(注)※印の項目は、上段が個人専用、下段が事業専用を指します。
(注)資産コード欄に*印が印刷されている資産は、減損処理を行った資産です。

旧定率法の場合は
償却可能限度額

(注)リース期間定額法、旧リース期間定額法(貸手)は、残存価額欄に残価保証額、耐用年数欄にリース期間、使用月数欄に当期月数を印刷します。
(注)数量による一部除却の場合、数量欄は上段に除却後、下段に除却前の数量を印刷します。

固定資産台帳、減価償却費明細書

1005 特非 湯河原町地域作業所たんぼぼ 平成31年 4月 1日 ~ 令和 2年 3月31日

勘定科目	資産コード	資産名	数量	取得年月	取得価額	残存価額	耐用年数	使用月数 償却率	償却方法	期首価額	期中増加 期中減少	差引取得額×5% 定率改定取得額	改定 償却率	特別、割増 償却額	当期償却額	期末残価	償却累計額
213		コンクリート雨水溝	1	H27. 8	628,560		15	12 0.133	200%定率	373,321					49,651	323,670	304,890
		電柱引込工事	1	H28. 2	574,000		20	12 0.100	200%定率	411,473					41,147	370,326	203,674
		北側金属フェンス工事	1	H28. 2	1,023,000		10	12 0.200	200%定率	506,317					101,263	405,054	617,946
		北側砂利駐車場整備	1	H28. 2	1,540,000		15	12 0.133	200%定率	981,395					130,525	850,870	689,130
		ガードレール	1	H28. 7	302,400		10	12 0.100	定額	219,240					30,240	189,000	113,400
		駐車場 側溝・排水溝	1	H29. 8	2,924,082		15	12 0.067	定額	2,597,561					195,913	2,401,648	522,434
		アスファルト敷駐車場	1	H29. 8	3,049,358		10	12 0.100	定額	2,541,133					304,935	2,236,198	813,160
		東側既存ブロック塀 改修	1	H30. 9	313,200		15	12 0.067	定額	300,960					20,984	279,976	33,224
		【科目計】 構築物			11,047,960					8,239,068					986,191	7,302,877	3,745,083
215 均等		車椅子移動軽自動車 16年2月車	1	H18. 8	393,315	19,666	3	12 0.536	旧定率			19,666			0	1	393,314
改定		モコ 新車	1	H26. 5	1,238,843		4	12 0.500	200%定率			167,761	1.000		0	1	1,238,842
改定		日産セレナ	1	H26. 12	2,520,992		6	12 0.333	200%定率	442,921		665,046	0.334		222,125	220,796	2,300,196
		日産キャラバン 新車 湘南800せ437	1	H29. 2	2,763,560		6	12 0.333	200%定率	1,161,243					386,693	774,550	1,989,010
		パッソ中古 20年9月車 湘南502ひ7602	1	H30. 3	396,920		2	12 1.000	200%定率						0	1	396,919
		日産キャラバン 新車 湘南301め6914	1	H30. 5	2,849,553		6	12 0.333	200%定率	1,979,728					659,249	1,320,479	1,529,074
		ハイゼットカーゴ 新車 湘南880あ1592	1	H30. 7	1,669,220		4	12 0.500	200%定率	1,043,263					521,631	521,632	1,147,588
		キューブ 24年10月車 湘南502ふ5868	1	H30. 8	779,900		2	12 1.000	200%定率	259,967					259,966	1	779,899
		【科目計】 車両運搬具			12,612,303	19,666				4,887,125		19,666 832,807			2,049,664	2,837,461	9,774,842
216 改定		エアコン（移設）	1	H22. 3	517,157		6	12 0.417	250%定率			57,670	0.500		0	1	517,156
		厨房機器一式	1	H28. 3	870,147		8	12 0.250	200%定率	359,447					89,861	269,586	600,561
		食器消毒保管庫	1	H28. 3	577,801		8	12 0.250	200%定率	238,683					59,670	179,013	398,788
		防犯カメラ	1	H30. 3	1,598,400		6	12 0.333	200%定率	1,036,549					345,170	691,379	907,021

(注)※印の項目は、上段が個人専用、下段が事業専用を指します。 旧定率法の場合は (注)リース期間定額法、旧リース期間定額法(貸手)は、残存価額に残価保証額、耐用年数欄にリース期間、使用月数欄に当期月数を印刷します。
 (注)資産コード欄に*が印刷されている資産は、減損処理を行った資産です。 償却可能限度額 (注)数量による一部除却の場合、数量欄は上段に除却後、下段に除却前の数量を印刷します。

固定資産台帳、減価償却費明細書

1005 特非 湯河原町地域作業所たんぼぼ

平成31年 4月 1日 ~ 令和 2年 3月31日

勘定科目	資産コード	資産名	数量	使用年月 除却年月	取得価額	※残存価額	耐用年数	使用月数 償却率	償却方法	期首簿価	期中増加 期中減少	差引取得額×5% 定率改定取得額	改定償却率	※特別、割増 償却額	※当期償却額	期末簿価	償却累計額
216		厨房エアコン	1	H30. 7	961,200		6	12 0.333	200%定率	721,141					240,139	481,002	480,198
		【科目計】 工具器具備品			4,524,705					2,355,821		57,670			734,840	1,620,981	2,903,724
		【合計】			94,714,076	19,666				63,322,058	2,970,000	19,666 890,477			7,605,227	58,686,831	36,027,245

(注) ※印の項目は、上段が個人専用、下段が事業専用を指します。

(注) 資産コード欄に*印が印刷されている資産は、減損処理を行った資産です。

旧定率法の場合は
償却可能限度額

(注) リース期間定額法、旧リース期間定額法(貸手)は、残存価額欄に残価保証額、耐用年数欄にリース期間、使用月数欄に当期末月数を表示します。

(注) 数量による一部除却の場合、数量欄は上段に除却後、下段に除却前の数量を印刷します。

繰延資産明細書

1005 特非 湯河原町地域作業所たんぼぼ

平成31年 4月 1日 ~ 令和 2年 3月31日

科目名	資産名	支出年月	償却月数 償却方法	支出金額	期首簿価	期中増減	※当期償却額	期末簿価	備	考
291繰延資産	公共施設負担金	H26. 3	12 / 192 均等償却	5,220,500	3,561,905		326,281	3,235,624		
	【科目計】 繰延資産			5,220,500	3,561,905		326,281	3,235,624		
【合計】				5,220,500	3,561,905		326,281	3,235,624		

(注)※印の項目は、上段が個人専用、下段が事業専用を指します。
 (注)資産コード欄に*印が印刷されている資産は、減損処理を行った資産です。