

平成 30 年度 活動 計算 書

(特定非営利活動に係る事業会計)

平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 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ぽぽ
--------------	-------------------------

科 目	金 額	
I 経常収益		
1 受取会費・入会金		
① 入会金 2,000円	0	
② 年会費 1,000円×31人	31,000	31,000
2 事業収益		
① 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に基づく障害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	16,994,626	
イ 日中活動に関する指定事業収益 (生活介護・就労継続支援・計画相談)	81,899,512	
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 製品販売、清掃、草取り、内職等	5,592,570	
② 児童福祉法に基づく通所支援事業 (児童デイサービス)	24,006,585	
③ 介護保険法に基づく居宅サービス事業及び介護予防・日常生活支援総合事業 (訪問介護・介護予防訪問介護)	2,200,615	
④ 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)	1,990,126	
⑤ 給食費収益	2,763,912	141,447,946
3 受取寄付金 受取寄付金等	4,859,094	4,859,094
4 助成金その他収益		
① 助成金	2,384,000	
② 受取利息	126	
③ 雑収入	79,238	
④ 受取配当金	300	
⑤ 貸倒引当金戻入益	130,811	
⑥ 固定資産売却益	35,839	2,630,314
経常収益計		148,968,354
II 経常費用		
1 事業費		
① 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に基づく障害福祉サービス事業		
ア 居宅介護・移動支援・同行援護事業費		
(1) 人件費		
給与手当	15,404,837	
法定福利費	953,391	
福利厚生費	148,680	
人件費計	16,506,908	
(2) その他経費		
旅費交通費	233,822	
研修費	46,642	
保険料	239,207	
燃料費	224,154	
通信費	63,161	
リース料	48,495	
修繕費	57,988	
水道光熱費	255,431	
消耗品費	291,761	
事務用品費	52,879	
支払手数料	147,858	
交際費	8,992	
新聞図書費	1,059	
広告宣伝費	1,870	
厚生費	84,280	
車検費	11,837	
警備費	19,018	
雑費	1,088	

その他経費計
 居宅介護・移動支援・同行援護事業費計

1,789,542

18,296,450

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

51,309,996

法定福利費

6,574,601

福利厚生費

370,656

人件費計

58,255,253

(2) その他経費

旅費交通費

848,496

研修費

224,293

保険料

1,150,305

燃料費

1,077,916

通信費

303,728

リース料

233,204

修繕費

278,853

水道光熱費

1,228,320

消耗品費

1,403,025

事務用品費

254,285

支払手数料

711,022

交際費

43,240

新聞図書費

5,090

給食材料費

3,587,033

余暇活動費

38,075

衛生検査費

39,852

車検費

56,924

広告宣伝費

8,992

厚生費

405,286

警備費

68,800

雑費

5,233

その他の経費計

11,971,972

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

70,227,225

ウ 地域活動支援センター

(1) 人件費

給与手当

5,969,845

法定福利費

774,267

福利厚生費

114,311

人件費計

6,858,423

(2) その他経費

旅費交通費

47,189

研修費

26,122

保険料

116,259

燃料費

108,942

通信費

35,373

リース料

27,160

修繕費

28,183

水道光熱費

143,054

消耗品費

163,401

事務用品費

29,615

支払手数料

82,808

交際費

4,370

新聞図書費

431

余暇活動費

242,967

車検費

4,824

厚生費

29,881

警備費

7,750

広告宣伝費

762

雑費

444

その他の経費計

1,099,535

地域活動支援センター計

7,957,958

エ 障がい者自主製品販売等事業

(1) 人件費

利用者配分金

3,689,383

人件費計

3,689,383

(2) その他経費

原材料費

2,264,800

出店協力金	24,700	
その他経費計	2,289,500	
障がい者自主製品販売等事業費計		5,978,883
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	15,067,748	
法定福利費	1,930,704	
福利厚生費	108,847	
人件費計	17,107,299	
(2) その他経費		
旅費交通費	249,170	
研修費	65,847	
保険料	337,704	
燃料費	316,452	
通信費	89,168	
リース料	68,464	
修繕費	81,865	
水道光熱費	360,608	
消耗品費	411,897	
事務用品費	74,652	
支払手数料	208,741	
交際費	12,694	
新聞図書費	1,494	
余暇活動費	11,161	
広告宣伝費	2,640	
車検費	16,712	
厚生費	118,983	
警備費	26,849	
雑費	1,536	
その他の経費計	2,456,637	
児童福祉法に基づく通所支援事業計		19,563,936
③ 介護保険法に基づく居宅サービス事業及び介護		
予防・日常生活支援総合事業		
ア 訪問介護(予防介護)事業費		
(1) 人件費		
給与手当	1,885,368	
法定福利費	123,887	
福利厚生費	19,320	
人件費計	2,028,575	
(2) その他経費		
旅費交通費	292,278	
研修費	6,173	
保険料	31,660	
燃料費	29,667	
通信費	8,359	
リース料	6,418	
修繕費	7,675	
水道光熱費	33,807	
消耗品費	38,616	
事務用品費	6,999	
支払手数料	19,569	
交際費	1,190	
新聞図書費	140	
広告宣伝費	248	
車検費	1,567	
厚生費	11,155	
警備費	25,171	
雑費	144	
その他の経費計	520,836	
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		2,549,411
2 管理費		
(1) 人件費		
給与手当(役員報酬を含む)	12,711,194	
法定福利費	1,352,095	
福利厚生費	198,186	
人件費計	14,261,475	
(2) その他経費		
旅費交通費	189,495	

研修費	52,244		
通信費	70,746		
リース料	54,319		
水道光熱費	286,109		
消耗品費	326,802		
事務用品費	59,230		
支払手数料	165,616		
新聞図書費	1,163		
広告宣伝費	2,054		
租税公課	148,500		
法人税、住民税及び事業税	70,079		
減価償却費	9,721,147		
諸会費	44,000		
車検費	13,004		
警備費	20,892		
貸倒損失	1,842		
雑費	1,195		
支払利息	141,336		
繰延資産償却費	326,281		
固定資産除却損	1		
貸倒引当金繰入	124,961		
その他の経費計	11,821,016		
管理費計		26,082,491	
経常費用計			150,656,354
当期正味財産増減額			-1,688,000
前期繰越正味財産額			75,357,938
次期繰越正味財産額			73,669,938

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30年 4月 1日

至 平成31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。

引当金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上しています。

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

減価償却累計額の金額	当 期	前 期
有形固定資産の減価償却累計額	28,422,018円	20,368,269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1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

平成30年4月1日 ~ 平成31年3月31日

勘定科目	資産コード	資産名	数量	使用年月 始期年月	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
211		障害者介護建物 木造	1	H28. 2	34,507,088		24	12 0.042	定額	31,366,945						1,449,297	29,917,648	4,589,440
		プレハブ倉庫移設	1	H28. 2	705,000		10	12 0.100	定額	552,250						70,500	481,750	223,250
		空缶置き場(木造)	1	H29. 3	1,915,400		15	12 0.067	定額	1,776,375						128,331	1,648,044	267,356
		【科目計】 建物			37,127,488					33,695,570						1,648,128	32,047,442	5,080,046
212		5階空調設備(移設)	1	H24. 6	873,000		15	12 0.133	200%定率	380,273						50,576	329,697	543,303
		テラス設置工事	1	H26. 8	3,270,000		15	12 0.133	200%定率	1,942,150						258,305	1,683,845	1,586,155
		外流し設置工事	1	H27. 1	1,052,000		15	12 0.133	200%定率	662,809						88,153	574,656	477,344
		厨房用自動消火器具	1	H27. 5	421,200		8	12 0.250	200%定率	182,631						45,657	136,974	284,226
		テラス設置設計等	1	H27. 4	594,000		15	12 0.133	200%定率	387,119						51,486	335,633	258,367
		電気工事	1	H28. 2	3,450,000		15	12 0.133	200%定率	2,535,843						337,267	2,198,576	1,251,424
		火災報知器	1	H28. 2	504,000		8	12 0.250	200%定率	271,688						67,922	203,766	300,234
		給排水工事	1	H28. 2	8,083,000		15	12 0.133	200%定率	5,941,221						790,182	5,151,039	2,931,961
		空調工事	1	H28. 2	4,253,000		15	12 0.133	200%定率	3,126,070						415,767	2,710,303	1,542,697
		厨房自動消火設備	1	H28. 2	966,000		8	12 0.250	200%定率	520,735						130,183	390,552	575,448
		自動火災通報装置	1	H28. 2	492,000		8	12 0.250	200%定率	265,219						66,304	198,915	293,085
		役場建物小便改修工事	1	H28. 2	447,000		15	12 0.133	200%定率	328,558						43,698	284,860	162,140
		渡り通路改修工事	1	H28. 3	316,420		10	12 0.200	200%定率	199,135						39,827	159,308	157,112
		玄関アーケード(屋根)	1	H28. 8	687,408		15	12 0.067	定額	610,648						46,056	564,592	122,816
		カフェ入口木造屋根延長	1	H28. 8	1,022,592		18	12 0.056	定額	927,151						57,265	869,886	152,706
		【科目計】 建物附属設備			26,431,620					18,281,250						2,488,648	15,792,602	10,639,018
213		金属フェンス	1	H27. 8	693,360		10	12 0.200	200%定率	384,584						76,916	307,668	385,692
		コンクリート雨水樋	1	H27. 8	628,560		15	12 0.133	200%定率	430,589						57,268	373,321	255,239

(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、使用月数欄に当明月数を印刷します。
(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 平成30年4月1日 ~ 平成31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 償却額	当期償却額	期末簿価	償却累計額
213		電柱引込工事	1	H28. 2	574,000		20	12 0.100	200%定率	457,192					45,719	411,473	162,527
		北側金属フェンス工事	1	H28. 2	1,023,000		10	12 0.200	200%定率	632,896					126,579	506,317	516,683
		北側砂利駐車場整備	1	H28. 2	1,540,000		15	12 0.133	200%定率	1,131,943					150,548	981,395	558,605
		ガードレール	1	H28. 7	302,400		10	12 0.100	定額	249,480					30,240	219,240	83,160
		駐車場 側溝・排水溝	1	H29. 8	2,924,082		15	12 0.067	定額	2,793,474					195,913	2,597,561	326,521
		アスファルト敷駐車場	1	H29. 8	3,049,358		10	12 0.100	定額	2,846,068					304,935	2,541,133	508,225
		東側既存ブロック塀 改修	1	H30. 9	313,200		15	7 0.067	定額		313,200				12,240	300,960	12,240
		【科目計】 構築物			11,047,960					8,926,226	313,200				1,000,358	8,239,068	2,808,892
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
		三菱ミニキャブ 中古 19年3月車	1	H20. 2 H30. 7	835,000		3	0.833	250%定率						0	0	0
		エブリィワゴン 15年車	1	H24. 12 H30. 8	386,750		2	1.000	200%定率						0	0	0
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	665,046		665,046	0.334		222,125	442,921	2,078,071
		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	1,740,993					579,750	1,161,243	1,602,317
		パッソ中古 20年9月車 湘南592ひ7602	1	H30. 3	396,920		2	12 1.000	200%定率	363,844					363,843	1	396,919
		日産キャラバン 新車 湘南301め6914	1	H30. 5	2,849,553		6	11 0.333	200%定率		2,849,553				869,825	1,979,728	869,825
		ハイゼットカーゴ 新車 湘南880あ1592	1	H30. 7	1,669,220		4	9 0.500	200%定率		1,669,220				625,957	1,043,263	625,957
		キューブ 24年10月車 湘南592ふ5868	1	H30. 8	779,900		2	8 1.000	200%定率		779,900				519,933	259,967	519,933
		【科目計】 車両運搬具			13,834,053	19,666				2,769,887	5,298,673	19,666 832,807			3,181,433	4,887,125	7,725,178
		全部除却・一部除却価額 (除却額控除後取得価額)			1,221,750 12,612,303					2							0
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	479,262					119,815	359,447	510,700

(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、減価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(貨手)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30年4月1日 ~ 平成31年3月31日

勘定科目	資産コード	資産名	数量	供用年月 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		食器消毒保管庫	1	H28. 3	577,801		8	12 0.250	200%定率	318,243					79,560	238,683	339,118
		防犯カメラ	1	H30. 3	1,598,400		6	12 0.333	200%定率	1,554,045					517,496	1,036,549	561,851
		厨房エアコン	1	H30. 7	961,200		6	9 0.333	200%定率		961,200				240,059	721,141	240,059
		【科目計】 工具器具備品			4,524,705					2,351,551	961,200	57,670			956,930	2,355,821	2,168,884
		【合計】			92,965,826	19,666				66,024,484	6,573,073 2	19,666 890,477			9,275,497	63,322,058	28,422,018

(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、使用月数欄に当明月数を印刷します。
(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。