第7期

決算報告書

自：令和 2年 4月 1日
至：令和 3年 3月31日

特定非営利活動法人　ともいき

活動計算書

令和 2年　4月　1日 から令和 3年　3月 31日 まで

特定非営利活動法人　ともいき　　（単位：円）

科　　目	金　　額		
Ⅰ　経常収益			
1. 受取会費			
賛助会員受取会費	0		
2. 受取助成金等			
受取国庫助成金	720,000		
受取民間助成金	0		
3. 事業収益			
障害者の自立社会参加を支援する事業	0		
障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業	0		
就労継続支援事業給付金収入	32,015,540		
就労支援事業収入	11,323,751		
障害者またはその家族等に対する相談事業	0		
障害者の関係者・機関等の交流を図る事業	0		
上記の普及・啓発に関わる事業	113,925		
事業収入計	43,453,216		
4. その他収益			
受取利息	143		
雑収益	653,246		
経常収益計			44,826,605
Ⅱ　経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	16,004,951		
法定福利費	1,983,279		
通勤費	478,384		
福利厚生費	486,175		
従業員賞与	480,000		
人件費計	19,432,789		
(2) その他経費			
仕入高	5,737,649		
合計	5,737,649		
期首棚卸高	337,946		
期末棚卸高	417,547		
売上原価	5,658,048		
利用者工賃	5,399,575		
利用者交通費	195,946		
会議費	23,940		
旅費交通費	95,500		
車両費	209,889		
通信運搬費	521,686		
消耗品費	2,757,819		
交際費	293,498		
修繕費	5,950		
水道光熱費	1,576,799		
地代家賃	3,756,500		
賃借料	61,490		
減価償却費	807,242		
保険料	1,077,282		
諸会費	23,700		
租税公課	111,850		
研修費	89,012		
広告宣伝費	361,904		
支払手数料	561,295		
支払寄付金	52,882		
支払利息	119,063		
貸倒償却	39,943		
雑費	296,473		
その他経費計	18,439,238		
事業費計		43,530,075	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	360,000		
人件費計	360,000		
(2) その他経費			
交際費	59,966		
備品・消耗品費	0		
諸会費	35,000		
雑費	0		
その他経費計	94,966		
管理費計		454,966	
経常費用計			43,985,041
当期経常増減額			841,564
Ⅲ　経常外収益			
経常外収益計			0
Ⅳ　経常外費用			
固定資産圧縮損			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			841,564
法人税、住民税及び事業税			210,800
当期正味財産増減額			630,764
前期繰越正味財産額			127,202
次期繰越正味財産額			757,966

貸借対照表

令和　3年　3月 31日 現在

特定非営利活動法人　ともいき

（単位：円）

科　　目	金　　額		
Ⅰ　資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	24,776,608		
売掛金	137,030		
就労継続支援事業給付金未収入金	6,143,570		
未収金	1,000		
棚卸資産	417,547		
前払金	0		
前払費用	425,192		
立替金	0		
貸倒引当金	△ 39,943		
流動資産合計		31,861,004	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	2,606,007		
車両運搬具	2		
什器備品	205,015		
一括償却資産	0		
有形固定資産計	2,811,024		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
出資金	10,000		
敷金	755,000		
差入保証金	0		
長期前払費用	1,617,571		
投資その他の資産計	2,382,571		
固定資産合計		5,193,595	
資産合計			37,054,599
Ⅱ　負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	375,024		
短期借入金	2,136,000		
未払金	3,445,572		
未払法人税等	210,800		
預り金	49,237		
流動負債合計		6,216,633	
2. 固定負債			
長期借入金	30,080,000		
固定負債合計		30,080,000	
負債合計			36,296,633
Ⅲ　正味財産の部			
前期繰越正味財産		127,202	
当期正味財産増減額		630,764	
正味財産合計			757,966
負債及び正味財産合計			37,054,599

財　産　目　録

令和 3年　3月 31日 現在

特定非営利活動法人　ともいき

（単位：円）

科　　目	金　　額		
Ⅰ　資産の部			
1. 流動資産			
現金	357,326		
普通預金　鹿児島銀行	5,253,342		
普通預金　南日本銀行	10,000		
普通預金　鹿児島相互信用金庫	14,014,697		
普通預金　鹿児島相互信用金庫	4,547,407		
ゆうちょ銀行	223,727		
定期預金　鹿児島相互信用金庫	370,109		
売掛金	137,030		
就労継続支援事業給付金未収入金	6,143,570		
未収金	1,000		
棚卸資産	417,547		
前払金	0		
前払費用	425,192		
立替金	0		
貸倒引当金	△ 39,943		
流動資産合計		31,861,004	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	2,606,007		
車輌運搬具	2		
什器備品	205,015		
一括償却資産	0		
有形固定資産計	2,811,024		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
出資金	10,000		
敷金	755,000		
差入保証金	0		
長期前払費用	1,617,571		
投資その他の資産計	2,382,571		
固定資産合計		5,193,595	
資産合計			37,054,599
Ⅱ　負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	375,024		
短期借入金	2,136,000		
未払金	3,445,572		
未払法人税等	210,800		
預り金	49,237		
流動負債合計		6,216,633	
2. 固定負債			
長期借入金	30,080,000		
固定負債合計		36,296,633	
負債合計			36,296,633
正味財産			757,966

【様式3】

特定非営利活動法人　ともいき

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（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 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
最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法
建物付属設備、機械及び装置、器具及び備品、資産により定率法、定額法で減価償却しています。

(3) 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するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

(4) 消費税等の会計処理
消費税は免税事業者となっています。

２．会計方針の変更

特にありません。

３．事業別損益の状況　（または「事業費の内訳」）

（単位：円）

科目	就労支援B型				事業部門計	管理部門	合計
Ⅰ　経常収益							
1. 受取会費							
2. 受取寄附金							
3. 受取助成金等	720,000						720,000
4. 事業収益	43,453,216						43,453,216
5. その他収益	653,389						653,389
経常収益計	44,826,605						44,826,605
Ⅱ　経常費用							0
(1) 人件費							0
給料手当	16,004,951					360,000	16,364,951
その他人件費	3,787,838						3,787,838
人件費計	19,432,789					360,000	19,792,789
(2) その他経費							0
仕入高(売上原価)	5,658,048						5,658,048
利用者工賃	5,399,575						5,399,575
その他管理費等	7,381,615					94,966	7,476,581
							0
その他経費計	18,439,238					94,966	18,534,204
経常費用計	43,530,075					454,966	43,985,041
当期経常増減額	1,296,530					△ 454,966	841,564

４．施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

（単位：円）

内容	金額	算定方法

５．活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

（単位：円）

内容	金額	算定方法

６．使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。
当法人の正味財産は757,966円ですが、そのうち0円は、下記のように使途が特定されています。
したがって使途が制約されていない正味財産は757,966円です。

（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
	0	0	0	0	
合計	0	0	0	0	

７．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	8,098,663			8,098,663	5,492,656	2,606,007
什器備品	361,800	378,486		740,286	535,271	205,015
車輌運搬具	2,348,540			2,348,540	2,348,538	2
一括償却資産	169,873			169,873	169,873	0
無形固定資産						
投資その他の資産						
合計	10,978,876	378,486	0	11,317,316	8,546,338	2,811,024

８．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
短期借入金	2,600,000	0	464,000	2,136,000
役員借入金	3,500,000		3,500,000	0
長期借入金	7,216,000	25,000,000	2,136,000	30,080,000
合計	13,316,000	25,000,000	6,100,000	32,216,000

９．役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

（単位：円）

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
（活動計算書）		
受取寄附金		
委託料		
活動計算書計	0	0
（貸借対照表）		
短期貸付金		
役員借入金	0	0
貸借対照表計	0	0

１０．その他特定非営利活動法人の資産、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

・現物寄附の評価方法
現物寄附を受けた固定資産はありません。

・事業費と管理費の按分方法
各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費はなく、管理費は実額計上しています。

・重要な後発事象
特にありません。