

決 算 報 告 書

第 14期

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

特非) H28・びーねっと

高知県高知市朝倉己591-1

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特非) H28・びーねっと

[税込] (単位: 円)

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

【経常収益】			
【受取寄付金】			
受取寄付金	150,000		
【受取助成金等】			
受取助成金	190,000		
【事業収益】			
利用者負担金収益	82,610		
非収益就労継続支援	16,874,944		
工房売上	155,788		
ネット販売	1,668,880		
委託販売	21,270		
その他事業収益	460,800		
【その他収益】			
受取 利息	13		
雑 収 益	59,000		
経常収益 計	59,000		19,663,305
【経常費用】			
【事業費】			
【人件費】			
利用者工賃	7,653,311		
法定福利費(事業)	63,600		
【人件費】 合計	7,716,911		
【その他経費】			
売上 原価	245,554		
消耗品費(事業)	107,837		
水道光熱費(事業)	5,000		
支払手数料(事業)	383,344		
支払寄付金	63,062		
雑 費(事業)	800		
【その他経費】 合計	805,597		
事業費 計	805,597		8,522,508
【管理費】			
【人件費】			
職員給料 手当	7,008,488		
法定福利費	759,000		
福利厚生費	10,202		
【人件費】 合計	7,777,690		
【その他経費】			
車 両 費	85,000		
車両燃料費	329,872		
通信運搬費	182,367		
消耗品 費	246,693		
水道光熱費	308,939		
広告宣伝費	9,720		
保 險 料	111,058		
リース 料	753,401		
租税 公課	20,000		
支払手数料 (管理)	83,340		
雑 費	36,000		
【その他経費】 合計	2,166,390		
管理費 計	2,166,390		9,944,080
経常費用 計	10,687,484		18,466,588
当期経常増減額			1,196,717
【経常外収益】			
経常外収益 計			0
【経常外費用】			
経常外費用 計			0

貸借対照表

特非) H28・びーねっと

[税込] (単位: 円)
平成29年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 ・ 正 味 財 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		買掛金	31,266
現金	6,806	未払金	1,822,153
普通預金	498,588	短期借入金	1,788,800
現金・預金計	505,394	預り金	707,407
(売上債権)		流動負債計	4,349,626
事業未収金	1,551,603	負債の部合計	4,349,626
売上債権計	1,551,603	正 味 財 産 の 部	
(棚卸資産)		【正味財産】	
原材料	1,374,760	前期繰越正味財産額	14,127,664
棚卸資産計	1,374,760	当期正味財産増減額	1,157,717
(その他流動資産)		正味財産計	15,285,381
立替金	51,106	正味財産の部合計	15,285,381
短期貸付金	120,000		
その他流動資産計	171,106		
流動資産合計	3,602,863		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物	12,916,264		
車両運搬具	2,900,561		
機械及び装置	161,764		
什器備品	53,555		
有形固定資産計	16,032,144		
固定資産合計	16,032,144		
資産の部合計	19,635,007	負債・正味財産の部合計	19,635,007

活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特非) H28・びーねっと

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

【経常収益】			
【受取寄付金】			
受取寄付金	150,000		
【受取助成金等】			
受取助成金	190,000		
【事業収益】			
利用者負担金収益	82,610		
非収益就労継続支援	16,874,944		
工房売上	155,788		
ネット販売	1,668,880		
委託販売	21,270		
その他事業収益	460,800		
【その他収益】			
受取 利息	13		
雑 収 益	59,000		
経常収益 計	59,000		19,663,305
【経常費用】			
【事業費】			
【人件費】			
利用者工賃	7,653,311		
法定福利費(事業)	63,600		
【人件費】 合計	7,716,911		
【その他経費】			
売上 原価	245,554		
消耗品費(事業)	107,837		
水道光熱費(事業)	5,000		
支払手数料(事業)	383,344		
支払寄付金	63,062		
雑 費(事業)	800		
【その他経費】 合計	805,597		
事業費 計	805,597		8,522,508
【管理費】			
【人件費】			
職員給料 手当	7,008,488		
法定福利費	759,000		
福利厚生費	10,202		
【人件費】 合計	7,777,690		
【その他経費】			
車 両 費	85,000		
車両燃料費	329,872		
通信運搬費	182,367		
消耗品 費	246,693		
水道光熱費	308,939		
広告宣伝費	9,720		
保 險 料	111,058		
リ ー ス 料	753,401		
租 税 公 課	20,000		
支払手数料 (管理)	83,340		
雑 費	36,000		
【その他経費】 合計	2,166,390		
管理費 計	2,166,390		9,944,080
経常費用 計	10,688,497		18,466,588
当期経常増減額			1,196,717
【経常外収益】			
経常外収益 計			0
【経常外費用】			
経常外費用 計			0

活動計算書

[税込] (単位: 円)

特非) H28・びーねっと

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

税引前当期正味財産増減額	1,196,717
法人税、住民税及び事業税	39,000
経理区分振替額	0
当期正味財産増減額	1,157,717
前期繰越正味財産額	14,127,664
次期繰越正味財産額	15,285,381

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特非) H28・びーねっと

[税込] (単位: 円)

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

税引前当期正味財産増減額	1,196,717
法人税、住民税及び事業税	39,000
経理区分振替額	0
当期正味財産増減額	<u>1,157,717</u>
前期繰越正味財産額	<u>14,127,664</u>
次期繰越正味財産額	<u><u>15,285,381</u></u>

製造原価報告書

特非) H28・びーねっと

[税込] (単位: 円)

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日

【材料費】		
材料仕入高	22,500	
合 計	22,500	
材料費 計		22,500
【労務費】		
労務費 計		0
【製造経費】		
製造経費 計		0
当期総製造費用		22,500
【仕掛品】		
合 計		22,500
当期製品製造原価		22,500

財 産 目 録

特非) H28・びーねっと

[税込] (単位: 円)
平成29年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	6,806
普通 預金	498,588
四国銀行	(217,656)
郵貯貯金	(286,186)
みずほ銀行	(1,368)
その他補助	(△ 6,622)
現金・預金 計	<u>505,394</u>

(売上債権)

事業未収金	1,551,603
利用者負担分	(△ 4,650)
就労継続支援給付	(1,556,253)
売上債権 計	<u>1,551,603</u>

(棚卸資産)

原 材 料	1,374,760
棚卸資産 計	<u>1,374,760</u>

(その他流動資産)

立 替 金	51,106
短期貸付金	120,000
その他流動資産 計	<u>171,106</u>

流動資産合計

3,602,863

【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	12,916,264
車両運搬具	2,900,561
機械及び装置	161,764
什器 備品	53,555
有形固定資産 計	<u>16,032,144</u>

固定資産合計

16,032,144

資産の部 合計

19,635,007

《負債の部》

【流動負債】

買 掛 金	31,266
SEA FORCE株式会社	(31,266)
未 払 金	1,822,153
SEA FORCE株式会社	(△ 22,678)
職員給料	(444,962)
給料 手当 (事業)	(1,348,228)
その他補助	(51,641)
短期借入金	1,788,800
山本理事長	(346,986)
中平 晃	(1,287,744)
中村 幸美	(200,000)
中村 次男	(△ 300,000)
その他補助	(254,070)
預 り 金	707,407
社会保険料	(380,715)
源泉所得税	(133,561)
住民税	(66,500)
雇用保険料	(126,631)
流動負債 計	<u>4,349,626</u>

負債の部 合計

4,349,626

負債の部 合計

4,349,626

正味財産

15,285,381

財務諸表の注記

特非) H28・びーねっと

平成29年 3月31日 現在

【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、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
×××法による×××法
- (2). 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産：×××法
無形固定資産：×××法
- (3). 引当金の計上基準
貸倒引当金：
賞与引当金：
退職給付引当金：
- (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
- (5). ボランティアによる役務の提供
- (6). 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、××方式によっています。

【会計方針の変更】

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

[税込] (単位：円)

科目	全事業所	合計
【人件費】		
利用者工賃	7,653,311	7,653,311
法定福利費(事業)	63,600	63,600
【人件費】 合計	7,716,911	7,716,911
【その他経費】		
期首棚卸高	1,426,411	1,426,411
仕入高	171,403	171,403
当期製品製造原価	22,500	22,500
期末棚卸高	△ 1,374,760	△ 1,374,760
消耗品費(事業)	107,837	107,837
水道光熱費(事業)	5,000	5,000
支払手数料(事業)	383,344	383,344
支払寄付金	63,062	63,062
雑費(事業)	800	800
【その他経費】 合計	805,597	805,597
合計	8,522,508	8,522,508

【施設の提供等の物的サービスの受入の内訳】

[税込] (単位：円)

内容	金額	算定方法

【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】

[税込] (単位：円)

内容	金額	算定方法

【使途等が制約された寄付等の内訳】

[税込] (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
合計					

【固定資産の増減内訳】

[税込] (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	17,634,000	0	0	17,634,000	△ 5,777,712	11,856,288
車両運搬具	5,801,000	0	0	5,801,000	△ 3,866,325	1,934,675
機械及び装置	222,600	0	0	222,600	△ 82,350	140,250
什器 備品	289,000	0	0	289,000	△ 288,999	1
合計	23,946,600	0	0	23,946,600	△ 10,015,386	13,931,214

【借入金の増減内訳】

[税込] (単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
合計				

【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。

[税込] (単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
活動計算書計		

【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】