

第19期 2018年度 特定非営利活動にかかわる事業 活動計算書

2018年4月1日から2019年3月31日まで

特定非営利活動法人 越谷らるご

〒343-0042 埼玉県越谷市千間台東1丁目2番地1

(単位:円)

(単位:円)

科目	当年度決算	小 計	合 計
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員会費 (年会費 10,000円)	780,000		
賛助会員会費 (年会費 5,000円)	180,000	960,000	
2. 寄付金			
寄付金	699,676	699,676	
3. 受取助成金等			
助成金	1,201,364		
補助金	3,776,400	4,977,764	
4. 事業収益			
フリースクール事業	13,184,920		
相談互助事業	8,163,620		
生涯学習事業	67,400		
福祉の増進事業(自立援助ホーム)	20,456,356		
広報事業	60,000		
管理費	3,750	41,936,046	
5. その他の収益			
受け取り利息	101		
本部管理費	480,000		
雑収入	39,101	519,202	
経常収益計 [A]			49,092,688
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	28,978,270		
退職金	180,000		
法定福利費	4,385,908		
福利厚生費	183,438		
退職給与準備金繰入	200,000	33,927,616	
(2) その他の経費			
講師謝礼	275,000		
通信運搬費	547,811		
水道光熱費	1,031,486		
旅費交通費	1,149,922		
広告宣伝費	197,000		
他団体会費	38,600		
会議費	96,038		
活動費	372,966		
食費	1,181,042		
消耗品費	867,631		
新聞図書費	35,796		
修繕費	156,424		
施設利用費	38,020		
地代家賃	5,095,250		
保険料	110,194		
租税公課	1,173,820		
研修費	215,886		
慶弔費	73,633		
リース料	244,958		
支払い手数料	55,328		
本部管理費	480,000		
貸倒損失	207,700		
減価償却費	1,224,993	14,869,498	
事業費計 [B]			48,797,114

当年度予算	差 額
850,000	△ 70,000
230,000	△ 50,000
1,000,000	△ 300,324
864,516	336,848
3,400,000	376,400
14,180,000	△ 995,080
8,091,000	72,620
50,000	17,400
19,955,000	501,356
30,000	30,000
5,000	△ 1,250
100	1
480,000	0
57,840	△ 18,739
49,193,456	△ 100,768
29,435,000	△ 456,730
180,000	0
4,606,750	△ 220,842
228,000	△ 44,562
200,000	
420,000	△ 145,000
520,000	27,811
1,079,000	△ 47,514
1,131,000	18,922
470,000	△ 273,000
34,000	4,600
77,000	19,038
305,000	67,966
1,500,000	△ 318,958
915,000	△ 47,369
34,000	1,796
170,000	△ 13,576
39,000	△ 980
5,005,250	90,000
115,000	△ 4,806
1,168,500	5,320
170,000	45,886
70,000	3,633
285,000	△ 40,042
12,000	43,328
480,000	0
-	207,700
1,200,000	24,993
49,849,500	△ 1,052,386

(単位:円)			
科目	当年度決算	小 計	合 計
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,273,800		
福利厚生費	14,688		
退職給与準備金繰入	200,000	1,488,488	
(2) その他の経費			
税理士報酬	129,600		
通信運搬費	9,858		
水道光熱費	18,955		
旅費交通費	10,810		
接待交際費	1,620		
他団体会費	32,800		
会議費	5,625		
消耗品費	12,538		
新聞図書費	18,884		
印刷製本費	11,163		
修繕費	-		
施設利用費	-		
地代家賃	149,750		
保険料	10,831		
租税公課	61,780		
研修費	46,555		
慶弔費	35,000		
リース料	12,892		
支払い手数料	72,680		
減価償却費	406,033	1,047,374	
管理費計 [C]			2,535,862
経常費用計 [D]=[B]+[C]			51,332,976
当期経常損益差額 [A]-[D]			-2,240,288
前期繰越損益額			22,065,957
次期繰越損益額			19,825,669

(単位:円)	
当年度予算	差 額
1,250,000	23,800
40,000	△ 25,312
600,000	△ 400,000
115,000	14,600
10,000	△ 142
21,000	△ 2,045
20,000	△ 9,190
5,000	△ 3,380
35,000	△ 2,200
10,000	△ 4,375
15,000	△ 2,462
10,000	8,884
15,000	△ 3,837
10,000	△ 10,000
10,000	△ 10,000
149,750	0
15,000	△ 4,169
61,500	280
100,000	△ 53,445
10,000	25,000
15,000	△ 2,108
60,000	12,680
450,000	△ 43,967
3,027,250	△ 491,388
52,876,750	△ 1,543,774
-3,683,294	1,443,006

財務諸表の注記

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2011年11月20日NPO法人会計基準協議会)によっています。
 (1) 固定資産の減価償却の方法 ... 旧定率法または定率法により償却をしています。
 (2) 消費税等の会計処理 ... 消費税は税込経理によっています。
 (3) ※のついている科目 ... ※のついている科目については支出の管理部門の金額を事業規模に応じて、リーススクール:相談互助:管理=75:20:5で按分しました。

2 事業別損益の状況

I 経常収益	科 目	本 部				ゆらい 福祉の増進	合 計
		リーススクール	相談互助	生涯学習	広報	管理部門	
1.	受取会費						
	正会員会費 (10,000)					780,000	780,000
	賛助会員会費 (5,000)					180,000	180,000
	小計	-	-	-	-	960,000	960,000
2.	寄付金						
	一般寄付金	84,803				285,873	285,873
	特定寄付金	84,803				329,000	413,803
	小計	169,606	-	-	-	614,873	699,676
3.	受取助成金等						
	りんごの木サポート基金助成金(ギブワ 児童・少年の健全育成助成(ニッセイ財 団・楽器購入)	296,068					296,068
	IT導入補助助成金(経済産業省)	565,296					565,296
	複合機購入補助(ネットワーク埼玉21)					300,000	300,000
	子どもの暮らし応援事業補助金(埼玉県こ ども安全課・さいたま市児童相談所)					40,000	40,000
	小計	861,364	-	-	-	3,776,400	3,776,400
4.	事業収益						
	リーススクール入会金	550,000					550,000
	リーススクール会費・自立援助ホーム利用料	12,355,970					13,008,620
	リーススクール体験入会料	240,000					240,000
	参加費	38,950	212,620	67,400	60,000		318,970
	研修生受け入れ謝礼						60,000
	講師料収入						-
	施設管理費(他団体などへの貸し出し)		7,951,000			3,750	3,750
	委託金(埼玉県)						7,951,000
	指禮費(埼玉県)						19,803,706
	小計	13,184,920	8,163,620	67,400	60,000	3,750	20,456,356
5.	その他の収益						
	受取利息収入					54	54
	本部管理費					480,000	480,000
	雑収入					33,561	33,561
	小計	-	-	-	-	513,615	513,615
	経常収益計(A)	14,131,087	8,163,620	67,400	60,000	2,432,238	24,238,343
	予 算	15,144,516	8,141,000	50,000	30,000	2,472,940	23,355,000
	差 額	-1,013,429	22,620	17,400	30,000	-40,702	883,343
							-100,768

《以下、(単位:円)》		予 算	差 額
		850,000	△ 70,000
		230,000	△ 50,000
		1,080,000	△ 120,000
		500,000	△ 214,127
		500,000	△ 86,197
		1,000,000	△ 300,324
		300,000	△ 3,932
		564,516	780
		-	300,000
		-	40,000
		3,400,000	376,400
		4,264,516	713,248
		400,000	150,000
		14,580,000	△ 1,571,380
		250,000	△ 10,000
		280,000	38,970
		-	60,000
		30,000	△ 30,000
		5,000	△ 1,250
		7,891,000	60,000
		18,875,000	928,706
		42,311,000	△ 374,954
		100	1
		480,000	0
		57,840	△ 18,739
		537,940	△ 18,738
		49,193,456	△ 100,768

科 目	本 部				管理部門	広報	ゆらい 福祉の増進	合 計
	リースケール	相談互助	生涯学習					
Ⅱ 経常費用								
(1)								
人件費								
給料手当	6,188,770	7,117,000			1,273,800		15,692,500	30,252,070
退職金		180,000						180,000
法定福利費	1,053,535	928,386					2,403,987	4,385,908
福利厚生費	113,400	63,000			14,688		7,038	268,750
退職給与準備金繰入					200,000		200,000	400,000
人件費計	7,355,705	8,288,386	-		1,488,488		18,303,525	35,416,104
(2)								
その他の経費								
講師謝礼	45,000	80,000	50,000				100,000	275,000
税理士報酬					129,600			129,600
※ 通信運搬費	※ 147,881	※ 47,749			※ 219,264		132,917	9,858
※ 水道光熱費	※ 284,335	※ 75,823			※ 18,955		671,328	1,050,441
旅費交通費	632,320	240,900	22,400		10,810	820	253,482	1,160,732
広告宣伝費						169,000	28,000	197,000
接待交際費					1,620			1,620
他団体会議費					32,800		38,600	71,400
会議費		2,535			5,625		93,503	101,663
※ 食費	239,936	86,322					46,708	372,966
※ 消耗品費	※ 498,229	※ 51,950			※ 12,538		1,181,042	1,181,042
新聞図書費					18,884		317,452	880,169
印刷製本費					11,163		35,796	54,680
修繕費					-		156,424	11,163
施設利用費	1,000						37,020	156,424
※ 地代家賃	※ 2,246,250	※ 599,000			※ 149,750		2,250,000	38,020
※ 保険料	33,475				10,831		76,719	5,245,000
※ 租税公課	※ 926,700	※ 247,120			※ 61,780		121,025	121,025
※ 研修費		15,640			46,555		200,246	1,235,600
※ リース料	※ 193,388	※ 51,570			※ 35,000		73,633	262,441
支払い手数料	32,400				12,892		22,928	108,633
本部管理費					72,680		128,008	257,850
貸倒損失							480,000	480,000
減価償却費					406,033		207,700	207,700
その他の経費計	5,280,914	1,498,609	72,400		389,084		1,224,993	16,310,262
経常費用計(B)	12,616,619	9,786,995	72,400		389,084		25,932,016	51,332,976
予 算	12,458,750	10,431,000	78,000		3,021,250		26,226,750	52,876,750
差 額	157,869	-644,005	-5,600		-265,916		-294,734	-1,543,774
当期収支差額(A)-(B)	1,514,488	-1,623,375	-5,000		-103,624		-1,693,673	-2,240,288
本部収支差額					-546,615			
前期繰越正味財産					6,422,874		15,643,083	22,065,957
次期繰越正味財産					5,876,259		13,949,410	19,825,669

《以下、(単位:円)》		予 算	差 額
		30,885,000	△ 432,930
		180,000	0
		4,606,750	△ 220,842
		268,000	△ 69,874
		800,000	△ 400,000
		36,539,750	-1,123,646
		420,000	△ 145,000
		115,000	14,600
		530,000	27,669
		1,100,000	△ 49,559
		1,151,000	9,732
		470,000	△ 273,000
		5,000	△ 3,380
		69,000	2,400
		87,000	14,663
		305,000	67,966
		1,500,000	△ 318,958
		930,000	△ 49,831
		44,000	10,680
		15,000	△ 3,837
		180,000	△ 23,576
		49,000	△ 10,980
		5,155,000	90,000
		130,000	△ 8,975
		1,230,000	5,600
		270,000	△ 7,559
		80,000	28,633
		300,000	△ 42,150
		72,000	56,008
		480,000	0
		1,650,000	207,700
		16,337,000	△ 420,128
		52,876,750	△ 1,543,774

-3,683,294	1,443,006
-811,544	264,929

3 注釈

本部管理費について

本部での事務負担分として各事業ごとの事業収益のうち、おおよそ1/50を目安に管理部門の収入としてあります。ただし、福祉の増進事業以外は同一建物内で行うために計上はしませんでした。

消費税について

支払う消費税が48万円を超えたために、次年度の半額を前の年に先払いする義務が生じたため、租税公課の額が大きくなっています。
従来支払う分の消費税は817,000円で、次年度分は408,300円でした。なお、租税公課の合計金額が一致しないのは、その他に収入印紙などの支出があったためです。

減価償却費について

減価償却費とは、実際に現金の支出があるわけではなく、耐用年数にわたって規則的に償却することによって資産価値を表現するものです。ちなみに、トイレットフロムなどは資産となるため、かかった費用はここには計上されていません。

3 使途等が制約された寄付金等の内訳

内 訳	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
フリースクールりんごの木子どもサポート基金	-	380,871	380,871	-
若者自立支援基金	84,700			84,700
トイレリフォーム募金	188,700	329,000	517,700	-

◎フリースクールりんごの木サポート基金についての内訳

内 訳	収 入	支 出	残 高
今期増加額（寄付金）	84,803		
〃（ギブワン助成金）	296,068		
りんごの木会費減免分		380,871	
合 計	380,871	380,871	-

※当該年度のりんごの木会費減免額は556,340円

◎トイレリフォーム募金についての内訳

内 訳	収 入	支 出	残 高
期首残高	188,700		
今期増加額（寄付金）	329,000		
トイレ改修工事費		517,700	
合 計	517,700	517,700	-

※トイレ改修工事費は915,000円

4 第19期 2018年度 固定資産明細

(単位 円)

I 有形固定資産	取得年月		取得価額	償却累計額	正味金額
	年	月			
1. 建物					
増築工事(自立援助ホーム)	2013	7	1,784,000	471,868	1,312,132
小計			1,784,000	471,868	1,312,132
2. 建物付属設備					
事業所改装工事(本部)	2005	9	410,000	389,500	20,500
エアコン(本部)	2006	5	682,500	612,800	69,700
システムキッチン(本部)	2006	6	1,030,700	886,059	144,641
エアコン(本部)	2007	5	1,207,500	1,089,008	118,492
キッチン工事(自立援助ホーム)	2013	7	1,008,000	563,450	444,550
日よけ設備(自立援助ホーム)	2014	7	259,200	192,564	66,636
ユニットバス工事(自立援助ホーム)	2016	12	710,424	111,062	599,362
外部排水盛替え(自立援助ホーム)	2016	12	237,600	37,144	200,456
断熱ガラス交換工事(自立援助ホーム)	2016	12	1,166,832	182,413	984,419
浴室・脱衣場改修工事(自立援助ホーム)	2016	12	1,182,265	275,860	906,405
事務室・相談室防音工事(自立援助ホーム)	2016	12	1,220,720	284,834	935,886
室内改修工事(自立援助ホーム)	2016	12	2,561,278	597,629	1,963,649
トイレ改修工事(本部)	2018	4	915,000	61,305	853,695
小計			12,592,019	5,283,628	7,308,391
3. 構築物					
車庫工事(自立援助ホーム)	2013	7	513,950	287,284	226,666
カーゲート(自立援助ホーム)	2013	7	262,500	189,386	73,114
ウッドデッキ(自立援助ホーム)	2014	7	398,260	259,600	138,660
外構工事(自立援助ホーム)	2016	12	229,284	35,844	193,440
小計			1,403,994	772,114	631,880
4. 什器 備品					
デジタルビデオカメラ(本部)	2008	1	314,800	314,799	1
ビジネスホン(本部)	2009	11	568,575	568,574	1
冷蔵庫(自立援助ホーム)	2013	11	215,000	196,756	18,244
エアコン工事(自立援助ホーム)	2016	12	262,937	158,943	103,994
小計			1,361,312	1,239,072	122,240
5. 一括償却資産					
電気容量改善工事(自立援助ホーム)	2016	12	138,780	138,780	-
給水管更新工事(自立援助ホーム)	2016	12	194,400	194,400	-
土間コン工事(自立援助ホーム)	2016	12	140,400	140,400	-
LED照明交換(自立援助ホーム)	2016	12	129,600	129,600	-
アコーディオンカーテン(本部)	2017	3	167,205	167,205	-
ルームエアコン(本部)	2017	9	120,000	80,000	40,000
電子ドラム(本部)	2018	4	169,800	56,600	113,200
パワーアンプ(本部)	2018	4	100,800	33,600	67,200
エアコン工事費用(本部)	2018	7	100,000	33,333	66,667
小計			1,260,985	973,918	287,067
II 無形固定資産	取得年月		取得価額	償却累計額	正味金額
	年	月			
1. ソフトウェア					
ホームページリニューアル費用	2018	8	648,000	86,400	561,600
小計			648,000	86,400	561,600

第19期 2018年度特定非営利活動にかかわる事業会計 貸借対照表

2018年4月1日から2019年3月31日まで

特定非営利活動法人 越谷らるご

〒343-0042 埼玉県越谷市千間台東1丁目2番地1

Ⅰ 資産の部		2014年度	2015年度	2016年度	2017年度	2018年度
① 流動資産	現金・預金（本部）	646,429	3,452,394	4,559,811	4,236,779	2,540,319
	現金・預金（自立援助ホーム）	4,769,521	796,559	5,253,117	1,730,971	949,038
	預金（源泉、社会保険・雇用保険預かり）	236,270	1,367,977	867,322	1,517,867	1,639,530
	未収金	495,027	5,234,768	887,994	4,732,798	5,128,034
	立替金	-	-	-	207,700	-
	前払金	-	-	-	-	-
	仮払金	-	-	-	-	-
	貸付金	-	183,200	168,200	160,200	160,200
流動資産合計		6,147,247	11,034,898	11,736,444	12,586,315	10,417,121
② 固定資産	建物	1,640,388	1,558,324	1,476,260	1,394,196	1,312,132
	建物付属設備	1,735,443	1,460,511	8,098,022	7,262,281	7,308,391
	構築物	918,169	761,413	856,598	734,954	631,880
	機械及び装置	-	-	-	-	-
	車両運搬具	-	-	-	-	-
	什器備品	150,646	82,382	288,701	192,510	122,240
	一括償却資産	117,250	118,728	572,954	336,795	287,067
	ソフトウェア	-	-	-	-	561,600
固定資産合計		4,946,896	4,366,358	11,677,535	10,305,736	10,608,310
資産の部合計(A)		11,094,143	15,401,256	23,413,979	22,892,051	21,025,431
Ⅱ 負債の部		2014年度	2015年度	2016年度	2017年度	2018年度
① 流動負債	買掛金	-	-	-	-	-
	未払金	-	131,054	-	654,847	665,702
	前受金	-	-	-	-	-
	預り金	134,955	172,829	142,555	171,247	134,060
	仮受金	-	-	-	-	-
	借入金	400,000	-	-	-	-
② 固定負債		-	-	-	-	-
退職給与準備金		-	-	-	-	400,000
負債の部合計(B)		534,955	303,883	142,555	826,094	1,199,762
Ⅲ 正味財産の部		2014年度	2015年度	2016年度	2017年度	2018年度
正味財産額の合計		10,559,188	15,097,373	23,271,424	22,065,957	19,825,669
当期正味財産増減額		1,706,645	4,538,185	8,174,051	△ 1,205,467	△ 2,240,288
負債及び正味財産合計		11,094,143	15,401,256	23,413,979	22,892,051	21,025,431

特定非営利活動に係る事業会計財産目録

特定非営利活動法人 越谷らるご
全事業所

[税込] (単位: 円)
2019年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)	
現金 (本部)	56,927
現金 (自立援助ホーム)	169,803
普通 預金	4,487,003
みずほ	(2,068,238)
みずほ(源泉預かり口)	(159,110)
みずほ(雇用保険預)	(1,480,420)
りそな (自立援助ホーム)	(779,235)
ゆうちょ銀行	415,154
振替口座	(415,154)
現金・預金 計	5,128,887
(売上債権)	
未 収 金	5,128,034
売上債権 計	5,128,034
(その他流動資産)	
貸付金	160,200
その他流動資産 計	160,200
流動資産合計	

10,417,121

【固定資産】

(有形固定資産)	
建 物	1,312,132
建物附属設備	7,308,391
構 築 物	631,880
什器 備品	122,240
一括償却資産	287,067
有形固定資産 計	9,661,710
(無形固定資産)	
ソフトウェア	561,600
無形固定資産 計	561,600
(投資その他の資産)	
敷 金	385,000
投資その他の資産 計	385,000
固定資産合計	
資産の部 合計	

10,608,310

21,025,431

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	665,702
預 り 金	134,060
スタッフ	(132,018)
講師	(2,042)
流動負債 計	

799,762

【固定負債】

退職給付引当金	400,000
固定負債 計	
負債の部 合計	

400,000

1,199,762

正味財産

19,825,669