

決 算 報 告 書

第 1 期

自 平成29年 5月 1日

至 平成30年 3月31日

特定非営利活動法人あい

札幌市西区二十四軒3条6丁目5-14 1階

貸借対照表

特定非営利活動法人あい

[税込] (単位:円)
平成30年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未 払 金	176,924
小口 現金	49,989	未払費用	933,705
普通 預金	950,067	短期借入金	3,618,297
現金・預金 計	1,000,056	未払法人税等	60,800
(売上債権)		流動負債合計	4,789,726
売 掛 金	4,204,121	【固定負債】	
売上債権 計	4,204,121	長期借入金	8,120,000
(その他流動資産)		処遇改善引当金	340,297
前払 費用	192,900	長期未払金	783,000
未収還付法人税等	2	固定負債合計	9,243,297
その他流動資産 計	192,902	負債合計	14,033,023
流動資産合計	5,397,079	正 味 財 産 の 部	
【固定資産】		前期繰越正味財産	0
(有形固定資産)		当期正味財産増減額	△7,279,934
建物附属設備	311,359	正味財産合計	△7,279,934
車両運搬具	460,977		
什器 備品	243,546		
有形固定資産 計	1,015,882		
(投資その他の資産)			
差入保証金	20,000		
敷 金	150,000		
長期前払費用	170,128		
投資その他の資産 計	340,128		
固定資産合計	1,356,010		
資産合計	6,753,089	負債及び正味財産合計	6,753,089

財 産 目 録

特定非営利活動法人あい

[税込] (単位: 円)
平成30年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

小口 現金	49,989
普通 預金	950,067
北洋銀行 厚別中央支店	(950,067)
現金・預金 計	1,000,056

(売上債権)

売 掛 金	4,204,121
措置費	(136,300)
児童発達支援/加算	(59,864)
児童発達支援/自己負担分	(7,219)
児童発達支援/請求	(1,060,068)
放課後デｲｰビス/加算	(164,273)
放課後デｲｰビス/自己負担分	(9,200)
放課後デｲｰビス/請求	(2,767,197)
売上債権 計	4,204,121

(その他流動資産)

前払 費用	192,900
仲世古善樹弁護士	(10,800)
牧ﾄｯｸｽｸｰﾙ	(7,500)
(株)JOAN/事務所家賃	(162,000)
ﾄﾓﾀｶﾛｰﾗ札幌(株)/自賠償	(12,600)
未取還付法人税等	2
その他流動資産 計	192,902

流動資産合計

5,397,079

【固定資産】

(有形固定資産)

建物附属設備	311,359
車両運搬具	460,977
什器 備品	243,546
有形固定資産 計	1,015,882

(投資その他の資産)

差入保証金	20,000
敷 金	150,000
長期前払費用	170,128
ﾘｻｲｸﾙ預託金	(12,310)
割賦手数料	(157,818)
投資その他の資産 計	340,128

固定資産合計

1,356,010

資産合計

6,753,089

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	176,924
(株)セコム	(5,724)
日本政策金融公庫	(7,999)

財 産 目 録

特定非営利活動法人あい

[税込] (単位: 円)
平成30年 3月31日 現在

札幌西年金事務所	(142,290)	
㈱朝日ネット	(9,392)	
まるつ	(2,879)	
㈱防災コンサルタント	(8,640)	
未払費用	933,705	
短期借入金	3,618,297	
吉川淳也	(3,618,297)	
未払法人税等	<u>60,800</u>	
流動負債合計		4,789,726
【固定負債】		
長期借入金	8,120,000	
日本政策金融公庫	(8,120,000)	
処遇改善引当金	340,297	
長期未払金	783,000	
トヨタファイナンス㈱	<u>(783,000)</u>	
固定負債合計		<u>9,243,297</u>
負債合計		<u>14,033,023</u>
正味財産		<u><u>△7,279,934</u></u>

活 動 計 算 書

[税込] (単位:円)

特定非営利活動法人あい

自 平成29年 5月 1日 至 平成30年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 50,000

【受取寄付金】

受取寄付金 3,000

【事業収益】

児童発達支援 2,222,553

放課後等デイサービス 7,068,236 9,290,789

【その他収益】

受取 利息 16

経常収益 計

9,343,805

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 4,697,301

法定福利費(事業) 317,210

処遇改善引当金(事業) 511,597

通 勤 費(事業) 226,576

福利厚生費(事業) 49,340

人件費計 5,802,024

(その他経費)

会 議 費(事業) 18,910

旅費交通費(事業) 10,650

車 両 費(事業) 178,725

通信費(事業) 29,122

事務用消耗品費(事業) 50,520

備品消耗品費(事業) 549,766

水道光熱費(事業) 117,094

動物関連費(事業) 240,861

地代 家賃(事業) 150,000

新聞図書費(事業) 18,812

動物リース料(事業) 236,700

車両リース料(事業) 157,500

減価償却費(事業) 314,628

リース料(事業) 78,844

保 険 料(事業) 2,535

租税 公課(事業) 350

支払手数料(事業) 2,782

行事費(事業) 65,793

雑 費(事業) 900

その他経費計 2,224,492

事業費 計

8,026,516

【管理費】

(人件費)

役員 報酬 2,750,000

法定福利費 434,895

活 動 計 算 書

[税込] (単位:円)

特定非営利活動法人あい

自 平成29年 5月 1日 至 平成30年 3月31日

福利厚生費	33,634	
人件費計	3,218,529	
(その他経費)		
会議費	47,863	
旅費交通費	50,160	
車両費	117,668	
通信費	128,663	
事務用消耗品費	266,887	
備品消耗品費	1,140,561	
水道光熱費	126,932	
地代家賃	1,608,000	
広告宣伝費	480,000	
接待交際費	313,811	
新聞図書費	47,282	
保険料	64,045	
諸会費	11,250	
研修費	51,196	
車両リース料	122,500	
租税公課	22,150	
リース料	73,120	
支払手数料	264,356	
管理諸費	297,000	
支払利息	77,650	
雑費	6,800	
その他経費計	5,317,894	
管理費計		8,536,423
経常費用計		16,562,939
当期経常増減額		△7,219,134
【経常外収益】		
経常外収益計		0
【経常外費用】		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		△7,219,134
法人税、住民税及び事業税		60,800
当期正味財産増減額		△7,279,934
前期繰越正味財産額		0
次期繰越正味財産額		△7,279,934

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人あい

[税込] (単位: 円)

自 平成29年 5月 1日 至 平成30年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 50,000

【受取寄付金】

受取寄付金 3,000

【事業収益】

児童発達支援 2,222,553

放課後等デイサービス 7,068,236

【その他収益】

受取 利息 16

経常収益 計

9,343,805

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 4,697,301

法定福利費(事業) 317,210

処遇改善引当金(事業) 511,597

通 勤 費(事業) 226,576

福利厚生費(事業) 49,340

人件費計 5,802,024

(その他経費)

会 議 費(事業) 18,910

旅費交通費(事業) 10,650

車 両 費(事業) 178,725

通信費(事業) 29,122

事務用消耗品費(事業) 50,520

備品消耗品費(事業) 549,766

水道光熱費(事業) 117,094

動物関連費(事業) 240,861

地代 家賃(事業) 150,000

新聞図書費(事業) 18,812

動物リース料(事業) 236,700

車両リース料(事業) 157,500

減価償却費(事業) 314,628

リース料(事業) 78,844

保 険 料(事業) 2,535

租税 公課(事業) 350

支払手数料(事業) 2,782

行事費(事業) 65,793

雑 費(事業) 900

その他経費計 2,224,492

事業費 計

8,026,516

【管理費】

(人件費)

役員 報酬 2,750,000

法定福利費 434,895

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人あい

[税込] (単位: 円)

自 平成29年 5月 1日 至 平成30年 3月31日

福利厚生費	33,634	
人件費計	3,218,529	
(その他経費)		
会議費	47,863	
旅費交通費	50,160	
車両費	117,668	
通信費	128,663	
事務用消耗品費	266,887	
備品消耗品費	1,140,561	
水道光熱費	126,932	
地代家賃	1,608,000	
広告宣伝費	480,000	
接待交際費	313,811	
新聞図書費	47,282	
保険料	64,045	
諸会費	11,250	
研修費	51,196	
車両リース料	122,500	
租税公課	22,150	
リース料	73,120	
支払手数料	264,356	
管理諸費	297,000	
支払利息	77,650	
雑費	6,800	
その他経費計	5,317,894	
管理費計		8,536,423
経常費用計		16,562,939
当期経常増減額		△7,219,134
【経常外収益】		
経常外収益計		0
【経常外費用】		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		△7,219,134
法人税、住民税及び事業税		60,800
当期正味財産増減額		△7,279,934
前期繰越正味財産額		0
次期繰越正味財産額		△7,279,934

財務諸表の注記

特定非営利活動法人あい

平成30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 2017年12月12日最終改正 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

有形固定資産：定率法を採用しております。ただし、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、定額法によっております。

(2). 引当金の計上基準

処遇改善加算引当金：従業員に対する処遇改善加算金の支給に備えるため、毎月の請求見込額に基づき、計上しております。

【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)		
給料 手当(事業)	4,697,301	4,697,301
法定福利費(事業)	317,210	317,210
処遇改善引当金(事業)	511,597	511,597
通勤費(事業)	226,576	226,576
福利厚生費(事業)	49,340	49,340
人件費計	5,802,024	5,802,024
(その他経費)		
会議費(事業)	18,910	18,910
旅費交通費(事業)	10,650	10,650
車両費(事業)	178,725	178,725
通信費(事業)	29,122	29,122
事務用消耗品費(事業)	50,520	50,520
備品消耗品費(事業)	549,766	549,766
水道光熱費(事業)	117,094	117,094
動物関連費(事業)	240,861	240,861
地代 家賃(事業)	150,000	150,000
新聞図書費(事業)	18,812	18,812
動物リース料(事業)	236,700	236,700
車両リース料(事業)	157,500	157,500
減価償却費(事業)	314,628	314,628
リース料(事業)	78,844	78,844
保険料(事業)	2,535	2,535
租税 公課(事業)	350	350
支払手数料(事業)	2,782	2,782
行事費(事業)	65,793	65,793
雑費(事業)	900	900
その他経費計	2,224,492	2,224,492
合計	8,026,516	8,026,516

【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)						
建物附属設備	0	415,800	0	415,800	△ 104,441	311,359
車両運搬具	0	614,710	0	614,710	△ 153,733	460,977
什器 備品	300,000	0	0	300,000	△ 56,454	243,546
(その他経費)						
備品消耗品費	0	120,442	0	120,442	△ 120,442	0
合計	300,000	1,150,952	0	1,450,952	△ 435,070	1,015,882

【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
長期借入金				
日本政策金融公庫		8,500,000	380,000	8,120,000
合計		8,500,000	380,000	8,120,000

【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、役員との取引	内、役員及びその近親者との取引
(活動計算書)			
短期借入金	3,618,297	3,618,297	
活動計算書計	3,618,297	3,618,297	