

# 決 算 報 告 書

## 第 6 期

自 2018年 4月 1日

至 2019年 3月31日

NPO法人滋賀県社会就労事業振興センター

滋賀県草津市大路二丁目11-15

# 特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

NPO法人滋賀県社会就労事業振興センター  
全事業所

[税込] (単位：円)

自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

## 《損益の部》

### [損益の部]

#### 【経常収益】

就労支援事業収入	16,267,221
会費収入	1,565,000
自立支援費等収入	83,539,969
利用料収入	2,666,139
利用者負担金収入	350,657
補助事業等収入	12,115,000
委託事業等収入	45,277,741
障害者授産振興事業売上	10,938,500
参加者負担金収入	259,600
寄附金収入	214,500
受取利息配当金収入	566
雑収入	1,343,098

#### 【経常収益】 合計

174,537,991

#### 【経常費用】

障害者授産振興事業仕入	2,466,761
障害者授産振興事業外注費	7,518,056
職員俸給	80,652,109
職員諸手当	2,522,490
退職共済掛金	3,046,741
法定福利費	12,219,859
福利厚生費	135,384
旅費交通費	2,408,256
研修費	423,699
消耗品費	2,968,237
印刷製本費	223,927
水道光熱費	1,227,181
修繕費	804,563
通信運搬費	1,623,130
会議費	48,320
業務委託費	10,676,236
手数料	479,562
報償費	4,065,600
損害保険料	1,888,648
賃借料	1,198,227
地代家賃	8,831,076
租税公課	2,326,954
給食費	1,650,273
保健衛生費	276,550
利用者活動費	5,242
教養娯楽費	520,744
日用品費	96,511
減価償却費	251,747
借入金利息支出	210,404

## 特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

NPO法人滋賀県社会就労事業振興センター  
全事業所

[税込] (単位：円)

自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

雑費	725,096	
当期事業費 計	141,506,766	
当期製品製造原価	15,745,033	
合 計	157,251,799	
【経常費用】 合計		167,236,616
【管理費】		
役員報酬/管	36,000	
職員俸給/管	1,606,432	
職員諸手当/管	74,627	
退職共済掛金/管	91,791	
法定福利費/管	586,023	
福利厚生費/管	34,686	
旅費交通費/管	81,665	
研修費/管	96,457	
水道光熱費/管	29,267	
修繕費/管	93,115	
通信運搬費/管	19,000	
業務委託費/管	756,080	
損害保険料/管	464,751	
地代家賃/管	258,413	
租税公課/管	3,765	
減価償却費/管	189,180	
雑費/管	324,314	
借入金利息支出/管	99,014	
管理費 計	99,014	4,844,580
[損益の部] 合計		2,456,795
法人税、住民税及び事業税		465,200
工賃変動積立金積立額		100,000
設備整備積立金積立額		200,000
当期正味財産増加額		1,691,595
前期繰越正味財産額		21,118,547
当期正味財産合計		22,810,142

## 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

NPO法人滋賀県社会就労事業振興センター  
全事業所

[税込] (単位:円)  
2019年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>		<b>【流動負債】</b>	
(現金・預金)		未 払 金	9,147,064
現 金	129,574	一年以内返済予定長期借入金	2,880,000
小口 現金	448,169	預 り 金	141,473
普通 預金	8,587,387	未払法人税等	465,200
現金・預金 計	9,165,130	未払消費税等	1,253,200
(売上債権)		流動負債 計	13,886,937
未 収 金	25,526,227	<b>【固定負債】</b>	
売上債権 計	25,526,227	長期借入金	12,080,000
(棚卸資産)		固定負債 計	12,080,000
原 材 料	53,980	<b>負債の部合計</b>	<b>25,966,937</b>
棚卸資産 計	53,980	<b>正 味 財 産 の 部</b>	
(その他流動資産)		<b>【積立金】</b>	
前払 費用	1,308,447	工賃変動積立金	300,000
立 替 金	21,000	設備整備積立金	600,000
仮 払 金	39,445	【積立金】 合計	900,000
その他流動資産 計	1,368,892	<b>【正味財産】</b>	
流動資産合計	36,114,229	正味 財産	22,810,142
<b>【固定資産】</b>		(うち当期正味財産増加額)	1,691,595
(有形固定資産)		正味財産 計	22,810,142
建 物	9,562,279	<b>正味財産の部合計</b>	<b>23,710,142</b>
建物附属設備	1,642,039		
車両運搬具	217,950		
什器 備品	261,370		
有形固定資産 計	11,683,638		
(投資その他の資産)			
預 け 金	7,340		
保 証 金	1,771,000		
保険積立金	100,872		
投資その他の資産 計	1,879,212		
固定資産合計	13,562,850		
<b>資産の部合計</b>	<b>49,677,079</b>	<b>負債・正味財産の部合計</b>	<b>49,677,079</b>

## 個 別 注 記 表

商号 特定非営利活動法人滋賀県社会就労事業振興センター  
 2018(H30)年 4月 1日から  
 2019(H31)年 3月31日まで

### I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. この計算書は「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）」によって作成しております。
2. 資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
    - ①原材料…最終仕入原価法による原価法を採用しております。
3. 固定資産の減価償却方法
  - (1) 有形固定資産
 

定率法を採用しております。

平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法を採用しております。

また、平成28年4月1日以後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おります。
  - (2) 無形固定資産
 

定額法を採用しております。
4. リース取引の処理方法
 

リース物件の所有者が、借主に移転すると認められ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る。
5. 消費税等の会計処理
 

消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

### II. 事業費の内訳

別紙参照

### III. 使途等が制約された寄付等の内訳

(単位:円)

内容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備考
時間外労働等改善助成金 (労働局)	0	500,000	500,000	0	就業規則作成、HP更新
設備整備寄付金 (滋賀県民間福祉振興財団)	0	200,000	200,000	0	作業機器の購入
社会的事業所用地等賃借料補助金 (大津市)	0	1,152,000	1,152,000	0	家賃補助
”	0	1,824,000	1,824,000	0	家賃補助
障害福祉サービス事業所家賃補助金 (草津市)	0	396,000	396,000	0	家賃補助
合 計	0	4,072,000	4,072,000	0	

### IV. 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
建物附属設備	1,756,360			1,756,360	114,321	1,642,039
車両運搬具	1,046,160			1,046,160	828,210	217,950
什器備品	1,054,950			1,054,950	793,580	261,370

### V. 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
長期借入金	17,840,000	0	2,880,000	14,960,000

### VI. 役員及びその近親者との取引の内容

特になし。

以上

## 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

NPO法人滋賀県社会就労事業振興センター  
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 129,574

小口現金 448,169

普通預金 8,587,387

現金・預金計 9,165,130

(売上債権)

未収金 25,526,227

売上債権計 25,526,227

(棚卸資産)

原材料 53,980

棚卸資産計 53,980

(その他流動資産)

前払費用 1,308,447

立替金 21,000

仮払金 39,445

その他流動資産計 1,368,892

流動資産合計

36,114,229

#### 【固定資産】

(有形固定資産)

建物 9,562,279

建物附属設備 1,642,039

車両運搬具 217,950

什器備品 261,370

有形固定資産計 11,683,638

(投資その他の資産)

預け金 7,340

保証金 1,771,000

保険積立金 100,872

投資その他の資産計 1,879,212

固定資産合計

13,562,850

資産の部合計

49,677,079

### 《負債の部》

#### 【流動負債】

未払金 9,147,064

一年以内返済予定長期借入金 2,880,000

預り金 141,473

未払法人税等 465,200

未払消費税等 1,253,200

流動負債計 13,886,937

#### 【固定負債】

長期借入金 12,080,000

固定負債計 12,080,000

負債の部合計

25,966,937

正味財産

23,710,142

# 就 労 支 援 事 業 明 細 書

NPO法人滋賀県社会就労事業振興センター  
全事業所

[税込] (単位: 円)  
自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

科目	合計	ほわいとクラブ	ウッディ伊香立	JALAN
<b>【材料費】</b>				
材料仕入高/製	1,950,298	49,022	1,273,572	627,704
合 計	1,950,298	49,022	1,273,572	627,704
期末材料棚卸高/製	△ 53,980		△ 53,980	
材料費 計	1,896,318	49,022	1,219,592	627,704
<b>【労務費】</b>				
利用者工賃/製	9,960,670	4,945,644	3,048,275	1,966,751
労務費 計	9,960,670	4,945,644	3,048,275	1,966,751
<b>【製造経費】</b>				
消耗品費/製	848,038	45,357	634,746	167,935
水道光熱費/製	621,201		542,847	78,354
燃料費/製	16,100	2,718	5,921	7,461
修繕費/製	322,053	303,961	18,092	
手数料/製	125,506	43,566	45,788	36,152
損害保険料/製	347,015	231,950		115,065
賃借料/製	122,240	2,240		120,000
地代家賃/製	379,000			379,000
租税公課/製	76,960	41,200		35,760
雑費/製	1,029,932	338,638	88,113	603,181
製造経費 計	3,888,045	1,009,630	1,335,507	1,542,908
当期総製造費用	15,745,033	6,004,296	5,603,374	4,137,363
<b>【販売費及び一般管理費】</b>				
合 計	15,745,033	6,004,296	5,603,374	4,137,363
当期製品製造原価	15,745,033	6,004,296	5,603,374	4,137,363

特定非営利活動法人 滋賀県社会就労事業振興センター

## 監 査 報 告 書

- 1, 監事は、特定非営利活動法人滋賀県社会就労事業振興センターの会計について、2018年4月1日より2019年3月31日までの2018年度決算について監査を実施した。
- 2, この監査は、現金、現金出納帳、勘定科目仕訳帳、入金伝票、出金伝票、支出領収証等一切について実施した。
- 3, 監査の結果、特定非営利活動法人滋賀県社会就労事業振興センターの会計処理及び記帳は、全て正確であることを認める。
- 4, 会務についても監査の結果、公益的な事業運営をしてきたものと認める。

2019年 5月21日

監 事 小野幸弘 

監 事 玉置泰弘 

2018(H30)年度 NPO法人滋賀県社会就労事業振興センター 活動損益計算書

(自) 2018(H30)年4月1日 (至) 2019(H31)年3月31日

I. 昨年度決算額比較

(単位:千円)

勘定科目	合計				法人本部				公益事業部				ほわいとクラブ(移/B/定)				ウッティイ香立(B)				JALAN(移/B)				RUMAHRUMAH(GH)				事務センター				
	2017年度 決算額①	2018年度 決算額②	差額 ②-①	比較率	2017年度 決算額①	2018年度 決算額②	差額 ②-①	比較率																									
の就 部 就労支援事業集収入計(1)	20,063	16,267	△ 3,796	81%	0		0	---	0		0	---	8,571	6,121	△ 2,450	71%	5,800	6,006	206	104%	5,692	4,140	△ 1,552	73%	0		0	---	0		0	---	
部 就労支援事業支出計(2)	19,097	15,744	△ 3,353	82%	0		0	---	0		0	---	8,330	6,004	△ 2,326	72%	5,040	5,603	563	111%	5,727	4,137	△ 1,590	72%	0		0	---	0		0	---	
就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	966	523	△ 443	54%	0	0	0	---	0	0	0	---	241	117	△ 124	49%	760	403	△ 357	53%	△ 35	3	38	-9%	0	0	0	---	0	0	0	---	
経常 活動 の部	会費収入	1,460	1,565	105	107%	1,460	1,565	105	107%			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---
	自立支援費等収入	93,446	83,891	△ 9,555	90%			0	---			0	---	46,695	39,223	△ 7,472	84%	20,064	19,291	△ 773	96%	24,516	23,250	△ 1,266	95%	2,171	2,127	△ 44	98%			0	---
	利用料収入	2,772	2,666	△ 106	96%			0	---			0	---	923	695	△ 228	75%			0	---	189	128	△ 61	68%	1,660	1,843	183	111%			0	---
	補助事業等収入	11,671	12,115	444	104%	360	500	140	139%	7,639	7,931	292	104%	1,152	1,152	0	100%	2,124	2,124	0	100%	396	408	12	103%			0	---			0	---
	委託事業等収入	37,684	45,277	7,593	120%			0	---	37,444	45,037	7,593	120%			0	---			0	---	240		△ 240	0%			0	---	240	240	---	
	障害者授産振興事業収入	13,072	10,939	△ 2,133	84%			0	---	13,072	10,939	△ 2,133	84%			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---
	参加者負担金収入	251	260	9	104%			0	---	251	260	9	104%			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---
	寄附金収入	8,715	214	△ 8,501	2%	8,152	214	△ 7,938	3%			0	---			0	---			0	---	354		△ 354	0%	209		△ 209	0%			0	---
	受取利息配当金収入	0	1	1	---			1	---			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---
	雑収入	805	1,343	538	167%	174	352	178	202%			414	---	482	63	△ 419	13%		20	20	---	141	474	333	336%	8	20	12	250%			0	---
経常収入計(4)	169,876	158,271	△ 11,605	93%	10,146	2,632	△ 7,514	26%	58,406	64,581	6,175	111%	49,252	41,133	△ 8,119	84%	22,188	21,435	△ 753	97%	25,836	24,260	△ 1,576	94%	4,048	3,990	△ 58	99%	0	240	240	---	
経常 活動 の部	人件費支出	99,240	100,837	1,597	102%	2,374	433	△ 1,941	18%	24,347	30,860	6,513	127%	31,659	30,816	△ 843	97%	16,165	13,726	△ 2,439	85%	23,374	23,658	284	101%	1,321	1,344	23	102%			0	---
	その他経費支出	48,215	45,515	△ 2,700	94%	2,981	1,931	△ 1,050	65%	22,370	22,562	192	101%	6,212	5,849	△ 363	94%	4,698	5,330	632	113%	8,476	6,448	△ 2,028	76%	3,478	3,395	△ 83	98%			0	---
	障害者授産振興事業支出	11,317	9,985	△ 1,332	88%			0	---	11,317	9,985	△ 1,332	88%	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---
	経常支出計(5)	158,772	156,337	△ 2,435	98%	5,355	2,364	△ 2,991	44%	58,034	63,407	5,373	109%	37,871	36,665	△ 1,206	97%	20,863	19,056	△ 1,807	91%	31,850	30,106	△ 1,744	95%	4,799	4,739	△ 60	99%	0	0	0	---
経常活動収支差額 (6)=(4)-(5)	11,104	1,934	△ 9,170	17%	4,791	268	△ 4,523	6%	372	1,174	802	316%	11,381	4,468	△ 6,913	39%	1,325	2,379	1,054	180%	△ 6,014	△ 5,846	168	97%	△ 751	△ 749	2	100%	0	240	240	---	
その 他 の 部	その他収入計(7)	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---
	法人税、住民税及び事業税	1,589	466	△ 1,123	29%	0	0	0	---	45	64	19	142%	1,310	250	△ 1,060	19%	234	152	△ 82	65%	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---
	積立金積立額	600	300	△ 300	50%	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	600	300	△ 300	50%	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---
その他支出計(8)	2,189	766	△ 1,423	35%	0	0	0	---	45	64	19	142%	1,310	250	△ 1,060	19%	834	452	△ 382	54%	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	
その他の部差額(9)=(7)-(8)	△ 2,189	△ 766	1,423	35%	0	0	0	---	△ 45	△ 64	△ 19	142%	△ 1,310	△ 250	1,060	19%	△ 834	△ 452	382	54%	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	
当期正味財産増加額(10)=(3)+(6)+(9)	10,632	1,691	△ 8,941	16%	4,791	268	△ 4,523	6%	327	1,110	783	339%	10,312	4,335	△ 5,977	42%	1,251	2,330	1,079	186%	△ 6,049	△ 5,843	206	97%	△ 751	△ 749	2	100%	0	240	240	---	

2017年度	5,118
2018年度	1,378

2017年度	5,514
2018年度	822

2017年度	4,763
2018年度	313

2018(H30)年度 NPO法人滋賀県社会就労事業振興センター 活動損益計算書

(自) 2018(H30)年4月1日 (至) 2019(H31)年3月31日

II. 予算額比較

(単位:千円)

勘定科目	合計																															
	法人本部				公益事業部				ほわいとクラブ(移/B/定)				ウッティイ香立(B)				JALAN(移/B)				RUMAHRUMAH(GH)				事務センター							
	予算額①	2018年度 決算額②	差額 ②-①	比較率	予算額①	2018年度 決算額②	差額 ②-①	比較率	予算額①	2018年度 決算額②	差額 ②-①	比較率	予算額①	2018年度 決算額②	差額 ②-①	比較率	予算額①	2018年度 決算額②	差額 ②-①	比較率	予算額①	2018年度 決算額②	差額 ②-①	比較率	予算額①	2018年度 決算額②	差額 ②-①	比較率				
の就 部 就労支援事業集収入計(1)	15,980	16,267	287	102%	0	0	0	---	0	0	0	---	5,930	6,121	191	103%	5,900	6,006	106	102%	4,150	4,140	△ 10	100%			0	---			0	---
就労支援事業支出計(2)	15,680	15,744	64	100%	0	0	0	---	0	0	0	---	5,930	6,004	74	101%	5,600	5,603	3	100%	4,150	4,137	△ 13	100%			0	---			0	---
就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	300	523	223	174%	0	0	0	---	0	0	0	---	0	117	117	---	300	403	103	134%	0	3	3	---	0	0	0	---	0	0	0	---
経常活動の部																																
会費収入	1,535	1,565	30	102%	1,535	1,565	30	102%			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---
自立支援費等収入	82,100	83,891	1,791	102%			0	---			0	---	38,000	39,223	1,223	103%	19,000	19,291	291	102%	23,000	23,250	250	101%	2,100	2,127	27	101%			0	---
利用料収入	2,630	2,666	36	101%			0	---			0	---	680	695	15	102%			0	---	150	128	△ 22	85%	1,800	1,843	43	102%			0	---
補助事業等収入	12,346	12,115	△ 231	98%	500	500	0	100%	8,444	7,931	△ 513	94%	1,152	1,152	0	100%	1,854	2,124	270	115%	396	408	12	103%			0	---			0	---
委託事業等収入	45,277	45,277	0	100%			0	---	45,037	45,037	0	100%			0	---			0	---			0	---	240	240	0	100%			0	---
障害者授産振興事業収入	12,000	10,939	△ 1,061	91%			0	---	12,000	10,939	△ 1,061	91%			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---
参加者負担金収入	260	260	0	100%			0	---	260	260	0	100%			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---
寄附金収入	215	214	△ 1	100%	215	214	△ 1	100%			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---
受取利息配当金収入	1	1	0	100%	1	1	0	100%			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---			0	---
雑収入	910	1,343	433	148%	290	352	62	121%		414	414	---	70	63	△ 7	90%	50	20	△ 30	40%	480	474	△ 6	99%	20	20	0	100%			0	---
経常収入計(4)	157,274	158,271	997	101%	2,541	2,632	91	104%	65,741	64,581	△ 1,160	98%	39,902	41,133	1,231	103%	20,904	21,435	531	103%	24,026	24,260	234	101%	3,920	3,990	70	102%	240	240	0	100%
人件費支出	102,700	100,837	△ 1,863	98%	40	433	393	1083%	31,811	30,860	△ 951	97%	31,902	30,816	△ 1,086	97%	14,184	13,726	△ 458	97%	23,240	23,658	418	102%	1,283	1,344	61	105%	240		△ 240	0%
その他経費支出	46,626	45,515	△ 1,111	98%	2,413	1,931	△ 482	80%	22,251	22,562	311	101%	6,352	5,849	△ 503	92%	5,445	5,330	△ 115	98%	6,765	6,448	△ 317	95%	3,400	3,395	△ 5	100%			0	---
障害者授産振興事業支出	10,800	9,985	△ 815	92%			0	---	10,800	9,985	△ 815	92%	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---
経常支出計(5)	160,126	156,337	△ 3,789	98%	2,453	2,364	△ 89	96%	64,862	63,407	△ 1,455	98%	38,254	36,665	△ 1,589	96%	19,629	19,056	△ 573	97%	30,005	30,106	101	100%	4,683	4,739	56	101%	240	0	△ 240	0%
経常活動収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 2,852	1,934	4,786	-68%	88	268	180	305%	879	1,174	295	134%	1,648	4,468	2,820	271%	1,275	2,379	1,104	187%	△ 5,979	△ 5,846	133	98%	△ 763	△ 749	14	98%	0	240	240	---
その他の部																																
その他収入計(7)	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---
法人税、住民税及び事業税	0	466	466	---	0		0	---	0	64	64	---	0	250	250	---	0	152	152	---	0		0	---	0		0	---	0		0	---
積立金積立額	0	300	300	---	0		0	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	300	300	---	0		0	---	0		0	---	0		0	---
その他支出計(8)	0	766	766	---	0	0	0	---	0	64	64	---	0	250	250	---	0	452	452	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---
その他の部差額(9)=(7)-(8)	0	△ 766	△ 766	---	0	0	0	---	0	△ 64	△ 64	---	0	△ 250	△ 250	---	0	△ 452	△ 452	---	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---
当期正味財産増加額(10)=(3)+(6)+(9)	△ 2,552	1,691	4,243	-66%	88	268	180	305%	879	1,110	231	126%	1,648	4,335	2,687	263%	1,575	2,330	755	148%	△ 5,979	△ 5,843	136	98%	△ 763	△ 749	14	98%	0	240	240	---

予算	967
決算	1,378

予算	△ 2,756
決算	822

予算	△ 3,519
決算	313