

活動計算書

平成28年10月1日から平成29年9月30日まで

特定非営利活動法人 カラフル
(単位：円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費	0	0
2. 受取寄附金	100,000	100,000
3. 受取助成金等	500,000	500,000
4. 事業収益		
就労支援事業収入	1,797,357	
訓練等給付費収入	23,256,934	
利用者負担金収入	121,110	25,175,401
5. その他収益		
受取利息	7	
雑収益	15,290	15,297
経常収益計		25,790,698
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与手当	9,875,000	
臨時雇給与	1,824,440	
通勤費	518,712	
法定福利費	1,629,642	
福利厚生費	98,629	
人件費計	13,946,423	
(2) その他経費		
就労支援事業費	3,035,636	
旅費交通費	8,700	
車両費	1,154,263	
備品消耗品費	408,545	
減価償却費	934,332	
保険料	320,670	
行事費	104,836	
支払手数料	2,376	
雑費	604	
その他経費計	5,969,962	
事業費計		19,916,385
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	0	
法定福利費	0	
人件費計	0	
(2) その他経費		
印刷製本費	670	
会議費	23,430	
車両費	47,432	
通信運搬費	163,140	
事務用消耗品費	59,263	
備品消耗品費	74,890	
修繕費	79,412	
水道光熱費	439,500	
地代家賃	1,800,000	
賃借料	38,502	
減価償却費	519,987	
保険料	125,846	
諸会費	9,000	
租税公課	9,800	
支払手数料	504,396	
支払利息	104,285	
交際費	31,487	
寄付金	3,390	
雑費	32,400	
その他経費計	4,066,830	
管理費計		4,066,830
経常費用計		23,983,215
当期経常増減額		1,807,483
III 経常外収益		0
経常外収益計		0
IV 経常外費用		0
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		1,807,483
法人税、住民税及び事業税		0
当期正味財産増減額		1,807,483
前期繰越正味財産額		△ 3,315,675
次期繰越正味財産額		△ 1,508,192

就労支援事業活動明細書

平成28年10月1日から平成29年9月30日まで

特定非営利活動法人 カラフル

(単位：円)

	科目	金額	
I	就労支援事業収益		
	就労支援事業収益	1,797,357	1,737,357
II	就労支援事業費		
	就労支援事業販売原価		
	期首商品棚卸高	0	
	当期就労支援事業原価		
	I 材料費		
	1 期首材料たな卸高	0	
	2 当期材料仕入高	570,746	
	計	570,746	
	3 期末材料たな卸高	0	
	当期材料費計	570,746	
	II 労務費		
	1 利用者工賃	2,002,294	
	当期労務費計	2,002,294	
	III 外注加工費		
	当期外注加工費計	0	
	IV 経費		
	1 補助材料費	37,928	
	2 作業消耗品費	396,668	
	3 賃借料	28,000	
	当期経費計	462,596	
	当期就労支援事業総費用計	3,035,636	
	期末商品棚卸高	0	
	就労支援事業販売原価合計		3,035,636
III	就労支援事業活動収支差額		△ 1,298,279

貸借対照表

平成29年9月30日現在

特定非営利活動法人 カラフル
(単位：円)

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	1,088,375	
売掛金	127,819	
未収入金	4,199,716	
前払費用	150,000	
立替金	278	
流動資産合計		5,566,188
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	2,846,010	
車両運搬具	1,161,620	
什器備品	664,843	
機械装置	548,826	
有形固定資産計	5,221,299	
(2) 無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3) 投資その他の資産		
差入保証金	300,000	
開業費	822,170	
投資その他の資産計	1,122,170	
固定資産合計		6,343,469
資産合計		11,909,657
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	1,964,123	
預り金	61,293	
流動負債合計		2,025,416
2. 固定負債		
長期借入金	11,392,433	
固定負債合計		11,392,433
負債合計		13,417,849
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	△ 3,315,675	
当期正味財産増減額	1,807,483	
正味財産合計		△ 1,508,192
負債及び正味財産合計		11,909,657

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
います。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、建物は定額法、車両運搬具、什器備品及び機械装置は定率法
開業費は、5年均等償却で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 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	3,082,320	0	0	3,082,320	△ 236,310	2,846,010
車両運搬具	960,000	1,096,906	0	2,056,906	△ 895,286	1,161,620
什器備品	899,743	267,566	0	1,167,309	△ 502,466	664,843
機械装置	0	678,120	0	678,120	△ 129,294	548,826
投資その他の資産						
差入保証金	300,000	0	0	300,000	0	300,000
開業費	1,233,255	0	0	1,233,255	△ 411,085	822,170
合計	6,475,318	2,042,592	0	8,517,910	△ 2,174,441	6,343,469

3. 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
金融機関借入金	7,800,000	2,200,000	1,182,000	8,818,000
役員等借入金	2,874,433	0	300,000	2,574,433
合計	10,674,433	2,200,000	1,482,000	11,392,433

4. 役員及びその近親者との取引の内容

(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)		
給与手当	9,875,000	4,840,000
活動計算書計	9,875,000	4,840,000
(貸借対照表)		
長期借入金	11,392,433	624,433
貸借対照表計	11,392,433	624,433

財 産 目 録

平成29年9月30日現在

特定非営利活動法人 カラフル
(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
手元現金	154,618	
群馬銀行 普通預金	933,757	
売掛金	127,819	
未収金	4,199,716	
前払費用	150,000	
立替金	278	
流動資産合計		5,566,188
2. 固定資産		
有形固定資産		
建物付属設備	2,846,010	
車両運搬具	1,161,620	
什器備品	664,843	
機械装置	548,826	
有形固定資産合計	5,221,299	
無形固定資産	0	
無形固定資産計	0	
投資その他の資産		
差入保証金	300,000	
開業費	822,170	
投資その他の資産計	1,122,170	
固定資産合計		6,343,469
資産合計		11,909,657
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	1,964,123	
預り金	61,293	
流動負債合計		2,025,416
2. 固定負債		
長期借入金		
日本政策金融公庫	8,818,000	
役員等借入金	2,574,433	
固定負債合計		11,392,433
負債合計		13,417,849
正味財産		△ 1,508,192