

第 4 回
決 算 報 告 書

自 平成 30 年 4 月 1 日

至 平成 31 年 3 月 31 日

広島県東広島市西条町西条453番地3

特定非営利活動法人 よりSoy

理事長 枝折 千秋

NPO法人監査手続

- 1 現金残高と決算書残高を照合する…………… □
- 2 預金残高と決算書残高を照合する…………… □
- 3 元帳の資産負債残高と決算書残高を照合する…………… □
- 4 残高が異常に多いものは念査する…………… □
- 5 現金出納帳から無作為に支出を抽出し、元帳転記、領収書、請求書を確認し、
誤りがないかチェックする…………… □
- 6 銀行帳（預金通帳）から無作為に引出を抽出し、元帳等を確認し誤りがない
かチェックする…………… □
- 7 領収書、請求書は全て目を通し、気のついた疑問点はメモし、
会計責任者に質問する…………… □
- 8 領収書、請求書等の整理保存は妥当か…………… □
- 9 現預金出納帳、元帳の末尾に監査終了の押印をする…………… □
- 10 予算流用、予備費の支出は正しいかなどを調べる…………… □
- 11 監査で出た改善点は、監査報告書に書くか、監査報告のとき口頭で述べる…………… □

以上監査の結果相違ないものと認めます。

平成 年 月 日

監事

印

平成30年度 活動計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

特定非営利活動法人 よりSoy
(単位：円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
2. 受取寄付金			
3. 事業収益			
障害児通所給付費収益	60,709,460		
利用者負担金収益	1,362,598	62,072,058	
4. その他収益			
雑収入	41,065		
受取利息	48	41,113	
経常収益計			62,113,171
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	33,865,580		
賞与	1,470,000		
法定福利費	4,576,768		
福利厚生費	299,524		
人件費計	40,211,872		
(2) その他経費			
業務委託費	254,900		
旅費交通費	459,600		
車両費	1,586,989		
通信運搬費	556,254		
消耗品費	857,706		
水道光熱費	319,486		
地代家賃	2,715,360		
賃借料	425,088		
減価償却費	1,108,641		
保険料	793,580		
諸会費	32,000		
租税公課	149,800		
研修費	147,908		
支払手数料	1,992,166		
接待交際費	62,433		
新聞図書費	24,680		
給食費	252,200		
支払利息	576,665		
雑費	599,949		
その他経費計	12,915,405		
事業費計		53,127,277	
2. 管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
その他経費計	0		
管理費計		0	
経常費用計			53,127,277
当期経常増減額			8,985,894
当期正味財産増減額			8,985,894
前期繰越正味財産額			△ 6,219,444
次期繰越正味財産額			2,766,450

平成30年度 貸借対照表

平成 31 年 3 月 31 日 現在

特定非営利活動法人 よりSoy
(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	11,120,137		
立替金	63,564		
未収入金	10,566,949		
前払費用	329,865		
流動資産合計		22,080,515	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物付属設備	3,400,226		
車両運搬具	595,001		
什器備品	555,232		
有形固定資産計	4,550,459		
(2) 投資その他の資産			
敷金	342,640		
投資その他の資産計	342,640		
固定資産合計		4,893,099	
資産合計			26,973,614
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,958,443		
預り金	244,321		
流動負債合計		3,202,764	
2. 固定負債			
長期借入金	21,004,400		
固定負債合計		21,004,400	
負債合計			24,207,164
III 正味財産の部			
1. 正味財産			
前期繰越正味財産		△ 6,219,444	
当期正味財産増減額		8,985,894	
正味財産合計			2,766,450
負債及び正味財産合計			26,973,614

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 よりSoy

1. 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
法人税法に規定する法定償却方法を採用しています
- (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						
建物付属設備	3,843,304			3,843,304	443,078	3,400,226
車両運搬具	2,280,000			2,280,000	1,684,999	595,001
什器備品	1,319,820			1,319,820	764,588	555,232
投資その他の資産						
敷金	94,000	248,640		342,640		342,640
合計	7,537,124	248,640	0	7,785,764	2,892,665	4,893,099

3. 借入金を増減内訳

(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	20,926,600	14,700,000	14,622,200	21,004,400

平成30年度 財産目録

平成 31 年 3 月 31 日 現 在

特定非営利活動法人 よりSoy
(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	74,532		
もみじ銀行/西条支店	52,269		
広島信用金庫/西条支店	4,409,837		
広島信用金庫/西条支店	6,583,499		
立替金 従業員住民税等	63,564		
未収入金			
国保連 (2・3月分)	10,290,315		
利用者負担金	276,634		
前払費用			
駐車場地代 井林 4月分	15,000		
駐車場地代 初ストホーム 4月分	15,000		
駐車場地代 友和 4月分	8,640		
店舗家賃 (株)中央地所 4月分	89,000		
店舗家賃 添田 4月分	120,000		
保証料	82,225		
流動資産合計		22,080,515	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物付属設備	3,400,226		
車両運搬具	595,001		
什器備品	555,232		
有形固定資産計	4,550,459		
(2) 投資その他の資産			
敷金			
事務所 Yu-ki	89,000		
事務所 ibuki	240,000		
えびすパーキング	5,000		
友和パーキング	8,640		
投資その他の資産計	342,640		
固定資産合計		4,893,099	
資産合計			26,973,614
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
給料手当	2,958,443		
預り金			
住民税	30,700		
社会保険料	268,759		
源泉所得税預り金	△ 55,138		
流動負債合計		3,202,764	
2. 固定負債			
長期借入金			
日本政策金融公庫	6,391,000		
日本政策金融公庫	2,698,000		
広島信用金庫	1,103,400		
広島信用金庫	2,244,000		
広島信用金庫	2,316,000		
広島信用金庫	4,252,000		
もみじ銀行/西条支店	2,000,000		
固定負債合計		21,004,400	
負債合計			24,207,164
正味財産			2,766,450

資産別固定資産減価却内訳表

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月 31日

物件名称	数量	償却方法	取得使用	償却率	期間	取得価額	期首帳簿価額	当期増減額	普通償却額	特別(割増)償却額	当期減損失額 当期償却額	当期償却限度額	期末帳簿価額	(減損失累計額) 償却累計額	備考
【建物付属設備(定額)】															
1-00 内装工事(yu-ki)	1	定額	H28.4	22.0.046	12	2,420,000	2,197,360		111,320		111,320	111,320	2,086,040	333,960	
10-00 建物改修工事(saori)	1	定額	H29.8	22.0.046	12	1,423,304	1,379,657		65,471		65,471	65,471	1,314,186	109,118	
※資産計※ 建物付属設備(定額)						3,843,304	3,577,017		176,791		176,791	176,791	3,400,226	443,078	
【車両運搬具】															
2-00 トラック(中古)	1	定率	H28.4	2.1.000		600,000								599,999	償却済
6-00 ダイハツ・タント	1	定率	H29.2	4.0.500	12	1,680,000	1,190,000		595,000		595,000	595,000	595,000	1,085,000	
※資産計※ 車両運搬具						2,280,000	1,190,001		595,000		595,000	595,000	595,001	1,684,999	
【器具及び備品】															
3-00 空調設備	1	定率	H28.4	6.0.333	12	652,480	434,551		144,705		144,705	144,705	289,846	362,634	
4-00 パソコン	1	定率	H28.4	4.0.500	12	122,911	61,456		30,728		30,728	30,728	30,728	92,183	
5-00 バスリアフト	1	定率	H28.4	4.0.500	12	140,400	70,200		35,100		35,100	35,100	35,100	105,300	
7-00 パソコン	1	定率	H29.3	4.0.500	12	128,689	93,835		46,917		46,917	46,917	46,918	81,771	
8-00 パソコン	1	定率	H29.3	4.0.500	12	117,340	85,560		42,780		42,780	42,780	42,780	74,560	
9-00 パルスオキシメーター	1	定率	H29.9	8.0.250	12	158,000	146,480		36,620		36,620	36,620	109,860	48,140	
※資産計※ 器具及び備品						1,319,820	892,082		336,850		336,850	336,850	555,232	764,588	
※合計※						7,443,124	5,659,100		1,108,641		1,108,641	1,108,641	4,550,459	2,892,665	