

2018年度

# 事業会計報告書

自 2018年4月 1日

至 2019年3月31日

特定非営利活動法人 ふたばの里

# 2018年度事業報告書

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 ふたばの里

## 1. 事業の成果

今年度の法人運営では、障害者総合支援法・社会福祉法等関係法令を順守し適正運営に努めてまいりました。

経営の基盤となる給付費収入に係る利用者の推移ですが、相談支援機関等との連携を図って参りました。その中で新規利用へと繋がった利用者さんは3名でしたが、同時に退所された方3名・長期休暇者1名（3月より休暇 4月より職業センターへ通所中）となり、現在の利用者数は、実質10名と前年度末の12名と比較して、-2名となっております。

経営安定には20名定員の内13~14名を満たす利用者確保が2019年度の課題となります。利用者個々の様々な障害に対し、可能な限り個別対応に努め、ニーズに応えられる支援を行うと同時に、職員の質の向上を図り、2019年度は利用者増員の目標に近づけるように運営していく所存でございます。

### (1) 訓練等給付費事業について

年間を通しての平均利用者数及び通所率は、2017年度8.0人(73.4%)に対し8.54人(73.3%)と平均利用者数は0.54人増となり、通所率はほぼ同等の結果となりました。

訓練等給付費収益については、2018年度より、人員配置基準の変更（10：1→7.5：1）及び、加算（目標工賃達成指導員・処遇改善・送迎・食事提供等）手続きを行った結果、2017年度（1016万5千円）に対し（1379万5千円）と約360万円の増となりました。

上記の結果より、2019年度も今の職員数で、人員配置基準はクリア出来ますし、加算等も同様に継続していきます。

### (2) 就労支援事業について

前年度より受託作業においては、取引先の改正に伴い、大幅に工賃向上を図ることが出来ました。委託販売に関しても、販売先を増設したことにより、こちらも前年度に比べ増となっております。

この結果、就労支援事業収益は2017年度の325万8千円に対して331万1千円となり、利用者一人当り月平均工賃は前年度平均工賃16,125円に対して、16,290円と101%となりました。

2019年度は当年度より、就労支援事業収益の大幅アップは難しいとは思いますが、受託作業では、極力利用者さんの得意な箱折作業を頂けるよう働きかけ、又、委託販売では、取引先の新規開拓等も視野に入れ、2019年度は10%以上の工賃アップを目標に掲げ、事業に取り組んでいきます。

(3) 企業等への就労支援について

利用者の企業就労等を目指し個別支援計画の作成実践と関係機関連携による相談支援活動を実施しましたが、遺憾ながら一般就労に結びつきを図ることが出来ませんでした。

2. 事業の実施に関する事

(1) 特定非営利活動に係る事業

事業名	事業内容	実施日時	実施場所	従事者の 人数	受益対象 者の範囲 及び人数	支出額  (千円)
障害者福祉 サービス 事業	就労継続 支援B型 事業の運 営	通年	主に鳥取 市当法人 事務所	5名	障害者 10 名	18,422

# 財 産 目 録

特定非営利活動法人 ふたばの里

[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	1,446	
普通 預金	4,749,527	
山陰合同銀行鳥取駅南	(4,181,025)	
鳥取銀行鳥取南	(119,098)	
JAいなば吉方	(449,404)	
定期 預金	6,000,000	
山陰合同銀行鳥取駅南	(2,000,000)	
鳥取銀行鳥取南	(3,000,000)	
J A 邑美	(1,000,000)	
現金・預金 計	10,750,973	

(売上債権)

売 掛 金	506,465	
未 収 金	2,062,593	
(売上債権) 合計	2,569,058	

(棚卸資産)

製 品	159,608	
棚卸資産 計	159,608	

流動資産合計

13,479,639

### 【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	5,925,150	
車両運搬具	614,413	
什器 備品	71,397	
有形固定資産 計	6,610,960	

(投資その他の資産)

退職給付引当預金	131,252	
投資その他の資産 計	131,252	

固定資産合計

6,742,212

資産の部 合計

20,221,851

## 《負債の部》

### 【流動負債】

未 払 金	1,495,847	
預 り 金	104,172	
流動負債 計	1,600,019	

### 【固定負債】

退職給付引当金	131,252	
固定負債 計	131,252	

負債の部 合計

131,252

1,731,271

正味財産

18,490,580

# 貸借対照表

特定非営利活動法人 ふたばの里

[税込] (単位:円)  
2019年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 ・ 正 味 財 産 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	1,495,847
現金	1,446	預り金	104,172
普通預金	4,749,527	流動負債計	1,600,019
定期預金	6,000,000	<b>【固定負債】</b>	
現金・預金計	10,750,973	退職給付引当金	131,252
(売上債権)		固定負債計	131,252
売掛金	506,465	<b>負債合計</b>	<b>1,731,271</b>
未収金	2,062,593	<b>正 味 財 産 の 部</b>	
(売上債権) 合計	2,569,058	<b>【正味財産】</b>	
(棚卸資産)		前期繰越正味財産額	18,482,438
製品	159,608	当期正味財産増減額	8,142
棚卸資産計	159,608	正味財産計	18,490,580
流動資産合計	13,479,639	<b>正味財産合計</b>	<b>18,490,580</b>
<b>【固定資産】</b>			
(有形固定資産)			
建物	5,925,150		
車両運搬具	614,413		
什器備品	71,397		
有形固定資産計	6,610,960		
(投資その他の資産)			
退職給付引当預金	131,252		
投資その他の資産計	131,252		
固定資産合計	6,742,212		
<b>資産合計</b>	<b>20,221,851</b>	<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>20,221,851</b>

# 活 動 計 算 書

[税込] (単位:円)

特定非営利活動法人 ふたばの里

自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

<b>【経常収益】</b>			
<b>【受取助成金等】</b>			
受取助成金		1,150,000	
<b>【事業収益】</b>			
訓練等給付費収益	13,797,882		
利用者負担金収益	168,665		
就労支援事業収益	3,310,546	17,277,093	
<b>【その他収益】</b>			
	26		
6 雑収益	3,000	3,026	
経常収益計			18,430,119
<b>【経常費用】</b>			
<b>【事業費】</b>			
<b>(人件費)</b>			
給料手当(事業)	8,293,457		
法定福利費(事業)	1,091,721		
福利厚生費(事業)	647,445		
人件費計	10,032,623		
<b>(その他経費)</b>			
売上原価	3,326,504		
旅費交通費(事業)	99,891		
通信運搬費(事業)	75,572		
消耗品費(事業)	108,669		
修繕費(事業)	47,687		
水道光熱費(事業)	125,655		
減価償却費(事業)	1,942,220		
保険料(事業)	258,055		
その他経費計	5,984,253		
事業費計		16,016,876	
<b>【管理費】</b>			
<b>(人件費)</b>			
給料手当	1,330,050		
役員報酬	374,030		
人件費計	1,704,080		
<b>(その他経費)</b>			
会議費	16,557		
旅費交通費	99,146		
通信運搬費	21,592		
消耗品費	108,669		
修繕費	23,844		
水道光熱費	86,659		
保険料	36,865		
租税公課	9,500		
支払手数料	163,794		
雑費	134,395		
その他経費計	701,021		
管理費計		2,405,101	
費用【経常費用】合計			18,421,977
当期経常増減額			8,142
<b>【経常外収益】</b>			
<b>【経常外費用】</b>			
税引前当期正味財産増減額			8,142
当期正味財産増減額			8,142
前期繰越正味財産額			18,482,438
次期繰越正味財産額			18,490,580

2018年度事業計画編成付属資料

2018年度 固定資産管理台帳、減価償却費明細(2018. 4. 1～2019. 3. 31)

特定非営利活動法人 ふたばの里  
(金額単位:円)

資産名	数量	取得年月日	取得価額	償却方法	耐用年数	償却率	保証率	改定率	期首簿価	期中増減	当期償却費	償却累計額	期末簿価
建物													
作業所建物	1式	21. 04. 20	17,955,000	定額法	15年	0.067			7,128,135		1,202,985	12,029,850	5,925,150
車両運搬具													
小型貨物車キャブ	1台	22. 04. 23	4,801,440	定率法	5年	0.400			1		0	4,801,439	1
小型乗用車ワゴン	1台	28. 03. 30	530,632	定率法	2年	0.500	0.10800	0.500	1		0	530,631	1
小型貨物車ワゴン	1台	30. 06. 30	1,282,250	定率法	4年	0.625	0.05274		1,282,250		667,839	667,839	614,411
什器備品													
厨房備品	1式	21. 07. 08	888,195	定率法	6年	0.333	0.09911	0.334	1		0	888,194	1
冷暖房機器	1式	26. 08. 07	336,960	定率法	6年	0.333	0.09911	0.334	1		0	336,959	1
複合機	1式	29. 03. 29	298,000	定率法	5年	0.500			142,791		71,396	226,605	71,395
合計			26,092,477						8,553,180		1,942,220	19,481,517	6,610,960

※法人税法改定内容⇒ 減価償却資産について、残存価額(取得価額×10%)が廃止されました。

したがって、減価償却資産の償却は法定耐用年数経過時点で、備忘価額1円まで償却できる。

※償却費計算過程⇒ ①作業所建物 取得額価額17,955,000円×0.067=1,202,985円⇒定額法のため、平成28年度以降も償却費は、1,202,985円となる。

- ②小型乗用車ワゴン 償却済のため 0円
- ③小型貨物車キャブ 償却済のため 0円
- ④厨房備品 償却済のため 0円
- ⑤冷暖房機器 償却済のため 0円

## 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(2017年12月12日 NPO法人会計基準協議会)によっています。

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法によっています。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて、建物は定額法で、車両運搬具と備品什器は定率法で償却しています。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。

#### (4) 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	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
建物	17,955,000	0	1,202,985	7,128,135	△ 12,029,850	5,925,150
車両運搬具	6,614,322	1,282,250	667,839	2	△ 5,999,909	614,413
什器備品	1,523,155	0	71,396	142,793	△ 1,451,758	71,397
投資その他の資産						
退職給付引当預金	51,252	80,000	0	51,252		131,252
合計	26,143,729	1,362,250	1,942,220	7,322,182	△ 19,481,517	6,742,212



前事業年度の年間役員名簿

特定非営利活動法人 ふたばの里

役名	氏名	住所又は居所	就任期間	報酬を受けた 期間
理事	豊嶋 久夫		2018年4月1日～ 2019年3月31日	2018年4月1日～ 2019年3月31日
理事	山本 廣義		2018年4月1日～ 2019年3月31日	年 月 日～ 年 月 日
理事	中村 俊之		2018年4月1日～ 2019年3月31日	年 月 日～ 年 月 日
理事	木下 雪良		2018年4月1日～ 2019年3月31日	年 月 日～ 年 月 日
理事	鈴木 明		2018年5月25日～ 2019年3月31日	年 月 日～ 年 月 日
理事	田中 麻衣子		2018年4月1日～ 2018年5月25日	年 月 日～ 年 月 日
監事	増田 三代		2018年4月1日～ 2018年5月25日	年 月 日～ 年 月 日
監事	猪口美智恵		2018年4月1日～ 2019年3月31日	年 月 日～ 年 月 日

(備考)

- 「役名」の欄には、理事、監事の別を記載する。
- 「住所又は居所」の欄には、鳥取県特定非営利活動促進法施行条例第3条第1項に掲げる書面によって証された住所又は居所を記載する。
- 「就任期間」の欄には、左に記載された役員全員について記載し、「報酬を受けた期間」の欄については、報酬を受けたことがある役員のみについて記載する。

社員のうち10人以上の者の名簿

特定非営利活動法人 ふたばの里

(2019年3月31現)

氏 名	住 所 又 は 居 所
猪 口 美智恵	
小 倉 登紀恵	
木 下 雪 良	
豊 嶋 久 夫	
福 田 信 男	
西 尾 節 男	
増 田 三 代	
山 本 廣 義	
中 村 俊 之	
鈴 木 明	