

法人名： 特定非営利活動法人 フレンドシップ・イルカ

## 貸借対照表

2017年 3月 31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
<b>資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金	173,864	
普通預金	2,119,952	
郵便振替	46,364	
売掛金	809,135	
未収金	4,388,805	
原材料	814,741	
商品	197,200	
前払費用	108,524	
短期貸付金	110,000	
<b>流動資産合計</b>		<b>8,768,585</b>
<b>2. 固定資産</b>		
(1) 有形固定資産		
建物	69,521,421	
機械・装置	1,532,644	
車両運搬具	3	
工具・器具・備品	1,018,487	
土地	17,858,000	
建設仮勘定	0	
<b>有形固定資産計</b>	<b>89,930,555</b>	
(2) 無形固定資産		
	0	
<b>無形固定資産計</b>	<b>0</b>	
(3) 投資その他の資産		
敷金	0	
出資金	1,500	
車両預託金	23,040	
水道加入権	63,210	
<b>投資その他の資産計</b>	<b>87,750</b>	
<b>固定資産合計</b>		<b>90,018,305</b>
<b>資産合計</b>		<b>98,786,890</b>
<b>負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
買掛金	258,785	
未払金	3,191,809	
短期借入金	170,000	
未払消費税等	0	
預り金	16,500	
<b>流動負債合計</b>		<b>3,637,094</b>
<b>2. 固定負債</b>		
長期借入金	51,273,000	
<b>固定負債合計</b>		<b>51,273,000</b>
<b>負債合計</b>		<b>54,910,094</b>
<b>正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産		48,990,729
当期正味財産増減額		5,113,933
<b>正味財産合計</b>		<b>43,876,796</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>		<b>98,786,890</b>

法人名： 特定非営利活動法人 フレンドシップ・イルカ

## 財産目録

2017年 3月 31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
<b>資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金		
小口現金	87,564	
レジ現金	16,300	
金庫現金	70,000	
普通預金		
三島信用金庫 / 西支店	1,796,652	
沼津信用金庫 / 本店	12,795	
静岡銀行 / 清水町支店	630	
J Aバンク	106,761	
沼津信用金庫 / 本店 資産用	203,114	
郵便振替	46,364	
売掛金		
全 1 2 件	809,135	
未収金		
静岡国保連 訓練等給付費収入 2 ヶ月分	4,355,793	
駐車場利用料	12,000	
利用者負担金	18,600	
自動販売機手数料	2,412	
原材料		
材料	414,774	
梱包材	399,967	
商品	197,200	
前払費用		
火災保険料	108,524	
短期貸付金		
従業員	110,000	
<b>流動資産合計</b>		<b>8,768,585</b>
<b>2. 固定資産</b>		
( 1 ) 有形固定資産		
建物	69,521,421	
機械・装置	1,532,644	
車両運搬具	3	
工具・器具・備品	1,018,487	
土地	17,858,000	
建設仮勘定	0	
( 2 ) 無形固定資産		0
( 3 ) 投資その他の資産		
出資金		
生協出資金	1,500	
車両預託金		
ホンダ バモス リサイクル預託金	10,310	
トヨタ ヴォクシー リサイクル預託金	12,730	
水道加入権	63,210	
<b>固定資産合計</b>		<b>90,018,305</b>
<b>資産合計</b>		<b>98,786,890</b>
<b>負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
買掛金		
全 9 件	258,785	
未払金		

給与等	2,902,221		
その他販管費 11件	289,588		
短期借入金			
役員	170,000		
預り金			
源泉所得税	0		
住民税	16,500		
<b>流動負債合計</b>		<b>3,637,094</b>	
<b>2. 固定負債</b>			
長期借入金			
沼津信用金庫 / 本店 証書借入	47,900,000		
三島信用金庫 / 西支店 証書借入	3,373,000		
<b>固定負債合計</b>		<b>51,273,000</b>	
<b>負債合計</b>			<b>54,910,094</b>
<b>正味財産</b>			<b>43,876,796</b>

法人名：特定非営利活動法人 フレンドシップ・イルカ

## 活動計算書

2016年 4月 1日 ~ 2017年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	特定非営利活動 に係る事業 手作り工房	その他の事業	合 計
<b>経常収益</b>			
1. 受取会費			
会費収入	50,000	0	50,000
2. 補助金等			
地方公共団体等補助金収入	0	0	0
地方公共団体等助成金収入	1,309,609	0	1,309,609
民間助成金収入	0	0	0
訓練等給付費収入	25,110,510	0	25,110,510
3. 負担金収入			
利用者負担金収入	93,008	0	93,008
4. 寄付金収入			
寄付金収入	3,102,511	0	3,102,511
5. 事業収益			
就労支援A型事業収入	9,661,258	0	9,661,258
6. その他収益			
受取利息	13	0	13
雑収益	844,117	0	844,117
<b>経常収益計</b>	<b>40,171,026</b>	<b>0</b>	<b>40,171,026</b>
<b>経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 当期事業原価			
期首たな卸高	1,084,420	0	1,084,420
原材料仕入高	2,819,839	0	2,819,839
梱包材仕入高	450,054	0	450,054
期末たな卸高	1,011,941	0	1,011,941
<b>当期事業原価計</b>	<b>3,342,372</b>	<b>0</b>	<b>3,342,372</b>
(2) 人件費			
利用者賃金	12,575,472	0	12,575,472
福利厚生費	2,790	0	2,790
<b>人件費計</b>	<b>12,578,262</b>	<b>0</b>	<b>12,578,262</b>
(3) その他経費			
旅費交通費	10,290	0	10,290
通信運搬費	0	0	0
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	268,531	0	268,531
修繕費	116,744	0	116,744
光熱水料費	838,014	0	838,014
燃料費	0	0	0
賃借料	0	0	0
委託費	0	0	0
保険料	0	0	0
広告宣伝費	0	0	0
減価償却費	2,377,126	0	2,377,126
肥料費	36,000	0	36,000
雑費	7,313	0	7,313
<b>その他経費計</b>	<b>3,654,018</b>	<b>0</b>	<b>3,654,018</b>
<b>事業費計</b>	<b>19,574,652</b>	<b>0</b>	<b>19,574,652</b>
2. 管理費			
(1) 人件費			
就労支援事業指導員等給与	15,090,621	0	15,090,621
賞与	0	0	0
法定福利費	1,392,551	0	1,392,551
福利厚生費	180,258	0	180,258
<b>人件費計</b>	<b>16,663,430</b>	<b>0</b>	<b>16,663,430</b>
(2) その他経費			
研究研修費	20,000	0	20,000

交際費	83,635	0	83,635
旅費交通費	633,549	0	633,549
通信運搬費	242,191	0	242,191
器具什器費	580,018	0	580,018
消耗品費	299,846	0	299,846
修繕費	404,564	0	404,564
印刷製本費	2,155	0	2,155
燃料費	618,489	0	618,489
光熱水料費	0	0	0
賃借料	210,856	0	210,856
保険料	1,174,923	0	1,174,923
諸謝金	0	0	0
租税公課	70,980	0	70,980
減価償却費	2,228,441	0	2,228,441
寄付金	5,000	0	5,000
業務委託費	880,245	0	880,245
広報費	75,934	0	75,934
雑費	202,600	0	202,600
支払利息	1,313,451	0	1,313,451
<b>その他経費計</b>	<b>9,046,877</b>	<b>0</b>	<b>9,046,877</b>
<b>管理費計</b>	<b>25,710,307</b>	<b>0</b>	<b>25,710,307</b>
<b>経常費用計</b>	<b>45,284,959</b>	<b>0</b>	<b>45,284,959</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>5,113,933</b>	<b>0</b>	<b>5,113,933</b>
<b>経常外収益</b>			
1. 債務免除益	0	0	0
2. 過年度損益修正益	0	0	0
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>経常外費用</b>			
1. 固定資産除却損	0	0	0
2. 過年度損益修正損	0	0	0
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>税引前当期正味財産増減額</b>	<b>5,113,933</b>	<b>0</b>	<b>5,113,933</b>
<b>法人税・住民税及び事業税</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期正味財産増加額</b>	<b>5,113,933</b>	<b>0</b>	<b>5,113,933</b>
<b>経理区分振替額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>			<b>48,990,729</b>
<b>次期繰越正味財産額</b>			<b>43,876,796</b>

## 財務諸表の注記

### 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 2011年11月20日一部改正 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定率法で償却をしています。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。（消費税は免税事業者）

### 2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位：円)

科 目	特定非営利活動に係る事業	その他の事業	事業費計
	手作り工房		
(1) 当期事業原価			
期首たな卸高	1,084,420		1,084,420
原材料仕入高	2,819,839		2,819,839
梱包材仕入高	450,054		450,054
期末たな卸高	1,011,941		1,011,941
人件費計	3,342,372	0	3,342,372
(2) 人件費			
利用者賃金	12,575,472		12,575,472
福利厚生費	9,790		9,790
人件費計	12,585,262	0	12,585,262
(3) その他経費			
旅費交通費	10,290		10,290
通信運搬費	0		0
消耗什器備品費	0		0
消耗品費	268,531		268,531
修繕費	116,744		116,744
光熱水料費	838,014		838,014
燃料費	0		0
賃借料	0		0
委託費	0		0
保険料	0		0
広告宣伝費	0		0
減価償却費	2,377,126		2,377,126
肥料費	36,000		36,000
雑費	7,313		7,313
その他経費計	3,654,018	0	3,654,018
合 計	19,581,652	0	19,581,652

### 3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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	76,565,441	0	0	76,565,441	7,044,020	69,521,421
機械・装置	2,394,752	0	0	2,394,752	862,108	1,532,644
車両運搬具	1,636,214	0	0	1,636,214	1,636,211	3
工具・器具・備品	4,595,490	0	0	4,595,490	3,577,003	1,018,487
土地	17,858,000	0	0	17,858,000	0	17,858,000
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0
無形固定資産						
				0		0
投資その他の資産						
敷金	0	0	0	0	0	0
出資金	1,500	0	0	1,500	0	1,500
車両預託金	23,040	0	0	23,040	0	23,040
水道加入権	105,840	0	0	105,840	42,630	63,210
合 計	103,180,277	0	0	103,180,277	13,161,972	90,018,305

### 4. 借入金増減内訳

借入金増減は以下の通りです。

(単位：円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	0	200,000	30,000	170,000
長期借入金	49,769,000	2,000,000	496,000	51,273,000

### 5. 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。

(単位：円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
特になし	0	0

### 6. その他