

第18期

# 決算報告書

自：平成30年 4月 1日  
至：平成31年 3月31日

〒520-3107  
滋賀県湖南市石部東七丁目5番9号

特定非営利活動法人エヌピーオーワイワイあぼしクラブ

理事長 中 川 豊

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エヌピーオーワイワイあぼシクラブ  
(単位：円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	159,000	159,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	1,000	1,000	
3. 受取助成金等			
受取国庫助成金	240,410		
受取地方公共団体補助金	244,000	484,410	
4. 事業収益			
自立支援費等収入	96,351,756		
介護保険収入	41,159,141		
事業収入	20,822,197		
家庭的保育事業収入	11,345,390		
その他収入	1,323,862	171,002,346	
5. その他収益			
受取利息	1,655		
雑収益	7	1,662	
経常収益計			171,648,418
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	91,484,296		
臨時雇賃金	3,747,225		
法定福利費	8,328,870		
通勤費	2,050,185		
福利厚生費	3,256,420		
人件費計	108,866,996		
(2) その他経費			
仕入高	1,091,408		
合計	1,091,408		
売上原価	1,091,408		
業務委託費	351,135		
印刷製本費	17,787		
旅費交通費	81,672		
車両費	2,901,742		
通信運搬費	1,040,970		
消耗品費	1,999,031		
器具什器費	1,172,660		
修繕費	2,476,357		
水道光熱費	7,241,633		
地代家賃	4,307,273		
賃借料	986,040		
減価償却費	18,507,943		
保険料	808,571		
諸会費	133,200		
租税公課	3,151,955		
研修費	630,024		
支払手数料	1,913,201		
支払寄附金	5,000		
支払利息	3,464,297		
教養娯楽費	707,822		
保健衛生費	730,052		
給食費	6,820,922		
雑費	215,834		
その他経費計	60,756,529		
事業費計		169,623,525	
2. 管理費			
(1) その他経費			
印刷製本費	132,800		

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エヌピーオーワイワイあぼシクラブ  
(単位：円)

科 目	金 額		
通信運搬費	9,433		
賃借料	204		
支払手数料	107,474		
雑費	14,433		
その他経費計	264,344		
管理費計		264,344	
経常費用計			169,887,869
当期経常増減額			1,760,549
III 経常外収益			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			1,760,549
法人税、住民税及び事業税			72,200
当期正味財産増減額			1,688,349
前期繰越正味財産額			84,673,243
次期繰越正味財産額			86,361,592

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エヌビーオーワイワイあぼしクラブ  
(単位：円)

科 目	わいわい	ホワイトハウス	すずらんホーム	あったかほーむ	南花	サポートセン ター	Myほーむ	くらしカフェ	あぼし相談支援	収益事業計	法人事務局	余暇活動	合計
<b>I 経常収益</b>													
1. 受取会費													
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	159,000	0	159,000
2. 受取寄附金													
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	0	1,000
3. 受取助成金等													
受取国庫助成金	240,410	0	0	0	0	0	0	0	0	240,410	0	0	240,410
受取地方公共団体補助金	84,000	0	0	160,000	0	0	0	0	0	244,000	0	0	244,000
4. 事業収益													
自立支援費等収入	0	21,637,268	13,453,014	0	38,532,521	0	19,660,653	0	3,068,300	96,351,756	0	0	96,351,756
介護保険収入	41,159,141	0	0	0	0	0	0	0	0	41,159,141	0	0	41,159,141
事業収入	0	0	0	20,178,285	0	0	0	427,802	0	20,606,087	0	216,110	20,822,197
家庭的保育事業収入	0	0	0	11,345,390	0	0	0	0	0	11,345,390	0	0	11,345,390
その他収入	640,888	34,052	68,427	125,200	26,920	37,878	300,461	34,480	0	1,268,306	0	55,556	1,323,862
5. その他収益													
受取利息	37	6	5	21	10	60	1	0	0	140	1,515	0	1,655
雑収益	7	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	0	7
経常収益計	42,124,483	21,671,326	13,521,446	31,808,896	38,559,451	37,938	19,961,115	462,282	3,068,300	171,215,237	161,515	271,666	171,648,418
<b>II 経常費用</b>													
1. 事業費													
(1) 人件費													
給料手当	31,521,842	4,795,927	4,016,344	16,577,985	22,002,605	0	7,677,841	1,159,115	3,732,637	91,484,296	0	0	91,484,296
臨時雇賃金	1,420,400	397,300	573,000	779,145	413,580	0	45,000	118,800	0	3,747,225	0	0	3,747,225
法定福利費	8,328,870	0	0	0	0	0	0	0	0	8,328,870	0	0	8,328,870
通勤費	738,882	61,317	19,135	259,633	430,682	0	380,709	11,772	148,055	2,050,185	0	0	2,050,185
福利厚生費	1,254,145	123,572	264,968	613,044	642,569	0	282,899	5,259	69,964	3,256,420	0	0	3,256,420
人件費計	43,264,139	5,378,116	4,873,447	18,229,807	23,489,436	0	8,386,449	1,294,946	3,950,656	108,866,996	0	0	108,866,996
(2) その他経費													
仕入高	0	0	0	0	0	0	0	1,091,408	0	1,091,408	0	0	1,091,408
合計	0	0	0	0	0	0	0	1,091,408	0	1,091,408	0	0	1,091,408
売上原価	0	0	0	0	0	0	0	1,091,408	0	1,091,408	0	0	1,091,408
業務委託費	0	77,778	44,444	46,296	122,223	0	60,394	0	0	351,135	0	0	351,135
印刷製本費	0	0	0	0	0	17,787	0	0	0	17,787	0	0	17,787
旅費交通費	30,111	0	7,185	13,288	3,333	24,706	1,104	0	0	79,727	0	1,945	81,672
車両費	149,529	227,896	278,824	894,163	327,363	214,454	222,319	400,865	179,633	2,895,046	0	6,696	2,901,742
通信運搬費	152,472	166,737	101,091	155,170	102,210	95,974	86,474	46,104	134,738	1,040,970	0	0	1,040,970
消耗品費	360,443	322,272	173,962	599,797	209,358	161,786	71,031	80,650	19,732	1,999,031	0	0	1,999,031
器具什器費	248,138	61,607	48,017	310,130	367,048	95,930	23,261	13,962	4,567	1,172,660	0	0	1,172,660
修繕費	655,606	802,124	244,649	35,664	98,293	0	181,376	458,645	0	2,476,357	0	0	2,476,357
水道光熱費	1,782,434	1,137,080	526,203	557,171	1,319,218	513,247	1,130,681	187,570	88,029	7,241,633	0	0	7,241,633
地代家賃	152,263	626,400	480,000	184,805	80,000	1,599,953	841,000	342,852	0	4,307,273	0	0	4,307,273
貸借料	509,156	21,450	0	48,260	11,050	106,924	0	0	289,200	986,040	0	0	986,040
減価償却費	3,405,481	2,070,003	937,200	1,093,434	3,734,271	195,633	4,233,179	2,516,610	322,132	18,507,943	0	0	18,507,943
保険料	177,180	92,748	56,224	158,102	128,570	0	184,018	5,865	5,864	808,571	0	0	808,571
諸会費	32,300	14,400	0	0	18,000	53,000	13,000	2,500	0	133,200	0	0	133,200
租税公課	404	0	301,049	2,753,179	94,515	2,808	0	0	0	3,151,955	0	0	3,151,955
研修費	220,170	120,833	3,241	7,558	273,129	0	463	0	4,630	630,024	0	0	630,024
支払手数料	64,543	2,594	681,884	3,570	121,727	1,029,464	2,469	6,900	50	1,913,201	0	0	1,913,201
支払寄附金	0	0	0	0	0	5,000	0	0	0	5,000	0	0	5,000
支払利息	0	225,626	134,952	69,885	1,167,091	6,936	1,374,140	480,879	4,788	3,464,297	0	0	3,464,297
教養娯楽費	95,772	225,742	105,404	73,711	116,870	0	43,287	0	0	660,786	0	47,036	707,822
保健衛生費	548,709	15,537	14,128	144,513	0	4,680	868	1,617	0	730,052	0	0	730,052
給食費	1,960,894	1,544,872	734,436	353,111	1,194,536	0	775,089	0	0	6,562,938	0	257,984	6,820,922
雑費	40,700	24,439	12,783	30,517	8,361	71,738	0	1,296	0	189,834	0	26,000	215,834
その他経費計	10,586,305	7,780,138	4,885,676	7,532,324	9,497,166	4,200,020	9,244,153	5,637,723	1,053,363	60,416,868	0	339,661	60,756,529
事業費計	53,850,444	13,158,254	9,759,123	25,762,131	32,986,602	4,200,020	17,630,602	6,932,669	5,004,019	169,283,864	0	339,661	169,623,525
2. 管理費													
(1) その他経費													
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	132,800	0	132,800
通信運搬費	0	0	0	0	0	9,433	0	0	0	9,433	0	0	9,433



## 貸借対照表

平成 31年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人エヌピーオーワイワイあぼしクラブ  
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	18,665,900		
未収金	22,425,335		
前払費用	162,216		
立替金	51,428		
流動資産合計		41,304,879	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	156,264,607		
構築物	4,923,029		
車両運搬具	537,578		
什器備品	1,590,384		
土地	81,785,309		
建物附属設備	24,612,028		
建設仮勘定	259,200		
有形固定資産計	269,972,135		
(2) 無形固定資産			
水道加入権	236,847		
無形固定資産計	236,847		
(3) 投資その他の資産			
敷金	68,000		
差入保証金	20,000		
長期貸付金	84,500		
投資その他の資産計	172,500		
固定資産合計		270,381,482	
資産合計			311,686,361
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	1,773,167		
未払金	11,326,059		
未払消費税等	203,400		
未払法人税等	72,200		
預り金	2,353,116		
流動負債合計		15,727,942	
2. 固定負債			
長期借入金	208,606,827		
長期預り金	990,000		
固定負債合計		209,596,827	
負債合計			225,324,769
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		84,673,243	
当期正味財産増減額		1,688,349	
正味財産合計			86,361,592
負債及び正味財産合計			311,686,361

## 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）によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法による原価法を採用しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  1. 有形固定資産  
定率法及び旧定率法を採用しています。  
ただし、建物（附属設備を除く）については定額法及び旧定額法を採用しています。  
なお、取得価格30万円未満の資産については、取得時に費用処理しています。
  2. 有形固定資産  
定額法及び旧定額法を採用しています。  
なお、取得価格30万円未満の資産については、取得時に費用処理しています。
- (3) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理  
施設の提供等の物的サービスの受入れは、活動計算書に計上しています。  
また計上額の算定方法は「4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (4) ボランティアによる役務の提供  
ボランティアによる役務の提供は、「5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

## 2. 会計方針の変更

会計方針の変更はありません。

## 3. 事業別損益の状況

「活動計算書（様式4）」を参照してください。

## 4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
該当する取引はありません。		

## 5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
該当する取引はありません。		

## 6. 使途等が制約された寄附金等の内訳

該当する取引はありません。

## 7. 固定資産の増減内訳

「固定資産減価償却内訳明細書」を参照してください。

## 8. 借入金増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	2,932,886	2,380,000	3,539,719	1,773,167
長期借入金	208,946,104	19,615,277	19,954,554	208,606,827
合計	211,878,990	21,995,277	23,494,273	210,379,994

特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼしクラブ

計算書類の注記

## 9. 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主な取引は以下の通りです。

(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) 受取寄附金	1,000	0
活動計算書計 (貸借対照表)	1,000	0
短期借入金	1,773,167	773,167
長期借入金	208,606,827	19,670,600
貸借対照表計	210,379,994	20,443,767

## 10. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

該当する事項はありません。



# 平成30年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

平成31年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼしクラブ)

科 目	金 額
<b>I 資産の部</b>	
<b>1 流動資産</b>	
<b>現金</b>	
わいわい	23,835
ホワイトハウス	48,202
すずらんホーム	55,254
あったかほーむ	80,784
南花	69,890
サポートセンター	54,752
Myほーむ	8,862
くらしカフェ	0
あぼし相談支援センター	8,781
Myほーむ くら	22,109
つぼみ	67,768
ひまわり	0
余暇活動	0
	440,237
<b>普通預金</b>	
わいわい	684,147
滋賀銀行 石部支店 No.483845	
滋賀銀行 石部支店 No.488759	3,891,224
法人事務局	286,412
滋賀銀行 石部支店 No.477774	
ホワイトハウス	761,280
滋賀銀行 石部支店 No.539281	
すずらんホーム	1,124,609
滋賀銀行 石部支店 No.596913	
あったかほーむ	1,285,799
滋賀銀行 石部支店 No.545670	
サポートセンター	313,553
滋賀銀行 石部支店 No.559347	
滋賀銀行 石部支店 No.596902	7,102,264
南花	177,092
滋賀銀行 石部支店 No.572479	
近畿労働金庫 大津支店 No.2503846	749,447
Myほーむ	323,335
滋賀銀行 石部支店 No.592513	
くらしカフェ	165,376
滋賀銀行 石部支店 No.616462	
滋賀銀行 石部支店 No.623672	0
関西アバン銀行 石部支店 No.2009843	0
JAバンク 石部支所 No.0031659	0
あぼし相談支援センター	87,133
滋賀銀行 石部支店 No.659923	
つぼみ	1,253,854
滋賀銀行 石部支店 No.684931	
ひまわり	0
滋賀銀行 石部支店 No.684771	
Myほーむ くら	20,138
滋賀銀行 石部支店 No.685547	
	18,225,663
<b>未収金</b>	
わいわい	6,468,240
国保連、利用者	
なんてん	60,520
ホワイトハウス	2,591,039
国保連	
すずらんホーム	1,720,060
国保連	
あったかほーむ	283,286
利用者	
湖南省、甲賀市、野洲市 補助金	2,154,570
つぼみ	1,373,810
湖南省、甲賀市、栗東市 保育給付金	
南花	4,898,274
国保連	
Myほーむ	2,336,511
国保連	
あぼし相談支援センター	529,320
国保連	
くらしカフェ	9,705
生協ほか 賃貸料等	
	22,425,335
<b>前払費用</b>	
ホワイトハウス	52,216
ロイヤルテンプル4月分家賃等	
サポートセンター	30,000
山本きくゑ 4月分地代	
Myほーむ	80,000
なべしゃろーむ4月分家賃 105・106号	
	162,216

平成30年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

平成31年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼしクラブ)

科 目		金 額		
立替金				
サポートセンター	4月分家賃立替	51,428	51,428	
流動資産合計				41,304,879
2 固定資産				
建物				
わいわい	木造2階建て 事務所改装	21,596,172 185,424		
ホワイトハウス	木造2階建て	17,099,619		
すずらんホーム	木造2階建て 中古住宅	1,859,364		
あったかほーむ	木造1階建て改装 わらく防音工事 つばみ改修工事	843,226 2,596,067 1,263,167		
南花	木造1階建て ひまわり新築	21,082,459 28,562,010		
くらしカフェ	くらしカフェ建物内部造作 くらしカフェ2F居間改修工事 くらしカフェ2F部屋内部工事	22,610,000 1,095,938 192,238		
Myほーむ	木造2階建て	33,392,978		
あぼし相談支援センター	あぼし相談支援センター建物改修工事	3,885,945	156,264,607	
建物附属設備				
わいわい	テラス 火災通報装置 浴室改修工事 スプリンクラー 太陽熱利用システム	126,197 1 405,672 285,757 865,899		
ホワイトハウス	床暖房設備 テラス、ウッドデッキ	28,767 1		
すずらんホーム	自動火災報知設備 エコキュート 中古 自動火災報知設備	1,079,167 562,672 439,375		
南花	自動火災報知設備 ひまわり外階段設置 ひまわり玄関スロープ屋根	1,125,417 1,123,360 639,375		
くらしカフェ	エレベーター設置工事 2Fトイレ改修工事	4,600,841 154,361		
Myほーむ	エレベーター設置工事 電気等設備一式	1,568,148 11,607,018	24,612,028	
構築物				
わいわい	グループホーム外構、擁壁 2階玄関スロープ	819,578 908,162		
あったかほーむ	庭 植栽	63,734		
Myほーむ	外構工事一式 物干し屋根工事 自転車置き場	2,231,501 211,738 688,316	4,923,029	
車両運搬具				
わいわい	ダイハツムーヴ (滋賀県共同募金会より)	1		
すずらんホーム	ダイハツタント (平成28年3月式)	128,483		
南花	マツダキャロル	1		
	アトレーワゴン No.3305	94,184		
サポートセンター	ミニキャブバン	1		

平成30年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

平成31年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼしクラブ)

科	目	金額	
	スズキアルト No.9057	195,634	
くらしカフェ	スズキランディ	1	
あぼし相談支援センター	スズキアルト No.2514	119,273	537,578
工具器具備品			
わいわい	B S アンテナ	1	
	入浴用電動リフト	119,391	
すずらんホーム	IH取付工事 中古	3,208	
	消防用誘導灯 中古	5,685	
あったかほーむ	わらくシアター設備	778,722	
	インターホン・防犯カメラ一式	304,066	
南花	農園貯水槽	1	
	浴室用リフト	379,306	
くらしカフェ	厨房機器	1	
	交流サロン用空調機器	1	
	交流サロン用以外空調機器	1	
	こたつ、たたみフローア	1	1,590,384
土地			
ホワイトハウス	湖南省市石部南6丁目9-29	15,688,853	
すずらんホーム	湖南省市石部南7丁目9-20	5,413,140	
	湖南省市石部南7丁目245-6, 8, 10	12,000,000	
南花	湖南省市石部南5丁目4-4	16,483,316	
Myほーむ	湖南省市石部南5丁目50-41, 50-42	32,200,000	81,785,309
建設仮勘定			
すずらんホーム	ましろ整備関係	259,200	259,200
水道加入権			
わいわい		0	
ホワイトハウス		0	
南花		43,381	
Myほーむ		193,466	236,847
長期貸付金			
法人事務局	楽天信託 コナン発電所初号機	84,500	84,500
その他の固定資産			
ホワイトハウス	なべしゃろーむ敷金	68,000	
南花	セコム保証金	20,000	88,000
固定資産合計			270,381,482
資産合計			311,686,361
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金			
南花	滋賀銀行より	1,000,000	
くらしカフェ	1名	421,934	
あぼし相談支援センター	1名	351,233	1,773,167
未払金			
わいわい	3月分給与	2,576,863	
	3月分社会保険料ほか	3,008,325	
ホワイトハウス	3月分給与、中退共	384,055	
すずらんホーム	3月分給与、中退共	459,304	

# 平成30年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

平成31年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼしクラブ)

科	目	金額		
	あったかほ一む	3月分給与、中退共	1,659,416	
	南花	3月分給与、中退共ほか	2,045,664	
	Myほ一む	3月分給与、中退共ほか	745,252	
	くらしカフェ	3月分給与ほか	114,030	
	あぼし相談支援センター	3月分給与、中退共	333,150	11,326,059
	未払消費税等			
	あったかほ一む	消費税等	203,400	203,400
	未払法人税等			
	サポートセンター	法人県民税、市民税	72,200	72,200
	預り金			
	わいわい	所得税・住民税	△ 169	
	サポートセンター	給与預り金4名分	2,321,562	
		わらく水道料	3,673	
	法人事務局	体験利用料預かり	28,050	2,353,116
	流動負債合計			15,727,942
2	固定負債			
	設備資金借入金			
	ホワイトハウス	内訳は別紙参照	24,397,163	
	すずらんホーム	内訳は別紙参照	13,702,443	
	あったかほ一む	内訳は別紙参照	3,838,533	
	南花	内訳は別紙参照	58,216,813	
	サポートセンター	内訳は別紙参照	521,760	
	Myほ一む	内訳は別紙参照	85,120,055	
	くらしカフェ	内訳は別紙参照	22,810,060	208,606,827
	長期預り金			
	わいわい	利用者9名 敷金	990,000	990,000
	固定負債合計			209,596,827
	負債合計			225,324,769
	正味財産			86,361,592