

自 2017年4月1日  
至 2018年3月31日

⑧ くらしかフェ

会計 収支予算書

法人名: NPOワイワイあほクラブ

科目コード	勘定科目名	前年度予算額	前前年度決算額	今年度予算額	摘要
4321	正会員受取会費		0		
	受取会費計	0	0	0	
4361	受取寄附金		0		
	受取寄附金計	0	0	0	
4331	受取国庫助成金		0		
4332	受取地方公共団体助成金				
4333	受取民間助成金		0		
	受取助成金等計	0	0	0	
4211	自立支援費等収入		0		
4212	介護保険収入		0		
4213	事業収入	22,183,200	16,842,630	20,030,400	弁当 昼70食・夕70食
4222	その他収入	116,800	0	469,600	
	事業収益合計	22,300,000	16,842,630	20,500,000	
4371	受取利息		98		
	その他収益計	0	98	0	
	経常収益計	22,300,000	16,842,728	20,500,000	
5211	仕入高・期末棚卸高	7,764,120	9,089,755	9,013,680	材料仕入れ率 売上げの45%
	売上原価計	7,764,120	9,089,755	9,013,680	
5411	給料手当	8,894,400	7,686,995	8,401,387	
5412	臨時雇賃金		0		
5414	法定福利費	168,600	0	220,760	
5416	通勤費	240,000	137,421	150,000	
5417	福利厚生費	10,000	2,778	10,000	
	人件費計	9,313,000	7,827,194	8,782,147	
5437	業務委託費	960,000	979,244	163,333	配達業務 人件費(2か月分)
5432	諸謝金		0		
5438	会議費		0		
5421	旅費交通費		0		
5427	車両費	52,000	294,923	600,000	配食車両 燃料費
5422	通信運搬費	50,000	87,824	100,000	
5424	消耗品費	831,000	585,985	650,000	
5423	器具什器費	500,000	66,487	100,000	
5425	修繕費		663,114		
5428	水道光熱費	1,080,000	1,162,498	1,080,000	90,000円/月
5439	地代家賃	2,466,000	702,852	1,176,000	建物 50,000円/月 駐車場 6台30,000円/円ほか
5429	賃借料		58,368		
5461	減価償却費	1,463,785	3,345,152	1,500,000	
5431	保険料	60,000	74,690	72,000	PL(製造物責任)保険料 6,000円/月
5442	諸会費		2,500		
5433	租税公課		2,757,327		
5443	研修費		0		
5434	広報費		99,445		
5444	支払手数料		31,400		
5445	支払利息	577,237	624,048	600,000	
5481	教養娯楽費		0		
5482	保健衛生費		73,896		
5447	給食費		0		
5459	雑費	682,858	172,974	162,840	
	その他経費計	8,722,880	11,782,727	6,204,173	
	事業費合計	25,800,000	28,699,676	24,000,000	
6211	役員報酬		0		
	人件費計	0	0	0	
6228	印刷製本費		0		
6312	支払手数料	0	0	0	
	その他経費計	0	0	0	
	管理費合計		0		
	経常費用計	25,800,000	28,699,676	24,000,000	
	当期経常増減額	-3,500,000	-11,856,948	-3,500,000	
7261	固定資産売却益		0		
	固定資産売却益計		0		
	経常外収益計		0		
	経常外費用計		0		
	当期経常外増減額	0	0	0	
4451	経理区分振替額	3,500,000	10,399,757	3,500,000	本部会計より繰り入れ
	税引前当期正味財産増減額	0	-1,457,191	0	
8311	法人税、住民税及び事業税	0	0		
9111	当期正味財産増減額		-1,457,191	0	
9211	前期繰越正味財産額	0	4,187,694	2,730,503	
9311	次期繰越正味財産額		2,730,503	2,730,503	

借 方		貸 方	
科 目	金 額	科 目	金 額
人件費支出	¥8,622,147	自立支援給付費収入	¥0
5481役員俸給		自立支援給付費収入	
5482職員俸給		412利用者負担金収入	
5483職員諸手当		補助金収入	¥0
5484非常勤職員給	¥8,401,387	4151補助金収入(その他事業)	
5487法定福利費	¥220,760	4152市町村特別事業収入	
事務費支出	¥1,721,333	4224民間補助金収入	
6211福利厚生費	¥10,000	受託収入	¥0
6212旅費交通費	¥150,000	4153受託収入	
6214消耗品費	¥50,000	利用料収入	¥20,030,400
6215器具什器費		4161利用料収入	
6216印刷製本費		売り上げ収入	¥20,030,400
6217水道光熱費		寄付金収入	¥0
6218燃料費		4231寄付金収入	
6222会議費		会計単位間繰入金収入	¥3,500,000
6219修繕費		4274本部会計繰入金収入	¥3,500,000
6224業務委託費	¥163,333	4275特別会計繰入金収入	
6233役務費	¥100,000	財務活動による収入	¥0
6234借料損料	¥1,176,000	7472設備資金借入金収入	
6239雑費	¥72,000	雑収入	¥469,600
事業費支出	¥11,556,520	4241雑収入	¥469,600
5421給食費	¥9,013,680	その他の積立金取崩額	¥0
5422保健衛生費		9254人件費積立金取崩額	
5424被服費		9525修繕積立金取崩額	
5425教養娯楽費		9526備品等購入積立金取崩額	
5426日用品費	¥600,000	9527退職共済積立金取崩額	
5428本人支給金			
5429水道光熱費	¥1,080,000		
5431燃料費	¥600,000		
5435器具什器費	¥100,000		
5437教育指導費			
5439医療費			
5438就職支度費			
5441葬祭費			
5449雑費	¥162,840		
借入金利息支出	¥600,000		
6241借入金利息支出	¥600,000		
会計単位間繰入金支出	¥0		
6294本部会計繰入金支出			
施設整備等による支出	¥0		
7711建物取得支出			
7714建物附属設備取得支出			
7715車両運搬具取得支出			
7713機械及び装置取得支出			
7716器具及び備品取得支出			
7721土地取得支出			
財務活動による支出	¥1,500,000		
7872設備資金借入金償還金	¥1,500,000		
その他の積立金積立金積立額	¥0		
9623退職共済積立金積立額			
次期繰越活動収支差額	¥0		
9711次期繰越活動収支差額	¥0		
計	¥24,000,000	計	¥24,000,000

事務: 900円\*4H\*26日\*12月  
調理スタッフ: 850円\*0.85\*4\*5人\*26日\*12月  
管理栄養士: 900円\*0.85\*4\*1人\*26日\*12月  
サロン: 800円\*4\*1人\*26\*12月  
配食スタッフ分(10か月分): 816,667円

建物 50,000円 × 12ヶ月  
駐車場 30,000円 × 12ヶ月  
18,000円 × 12ヶ月

2か月分

弁当 昼500円\*35食\*26日\*12ヶ月  
夜500円\*35食\*26日\*12ヶ月  
昼500円\*35食\*26日\*12ヶ月  
夜500円\*35食\*26日\*12ヶ月  
カフェ 240円\*5杯\*26日\*12ヶ月

90,000円 × 12ヶ月

PL保険料6,000円 × 12ヶ月

カフェ 仕入れ率 45%