

第20期

決算報告書

自：令和 2年 4月 1日

至：令和 3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

令和 2年 4月 1日 から令和 3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	123,000	123,000	
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	1,660,120		
受取地方公共団体助成金	123,955		
受取地方公共団体補助金	9,072,211	10,856,286	
4. 事業収益			
自立支援費等収入	118,312,312		
介護保険収入	47,491,294		
事業収入	13,955,863		
家庭的保育事業収入	13,590,345		
その他収入	1,310,736	194,660,550	
5. その他収益			
受取利息	191		
雑収益	20	211	
経常収益計			205,641,047
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	103,373,908		
臨時雇賃金	2,886,445		
法定福利費	10,956,690		
通勤費	1,815,325		
福利厚生費	2,596,080		
人件費計	121,628,448		
(2) その他経費			
業務委託費	352,579		
諸謝金	30,000		
会議費	2,390		
旅費交通費	36,558		
車両費	1,784,789		
通信運搬費	1,128,928		
消耗品費	2,492,196		
器具什器費	4,246,244		
修繕費	1,854,820		
水道光熱費	7,613,196		
地代家賃	3,954,932		
賃借料	1,546,638		
減価償却費	19,768,818		
保険料	860,921		
諸会費	126,900		
租税公課	3,952,265		
研修費	251,397		
広報費	4,545		
支払手数料	1,422,113		
支払利息	3,920,074		
教養娯楽費	169,274		
保健衛生費	2,227,804		
給食費	9,163,963		
雑費	346,117		
その他経費計	67,257,461		
事業費計		188,885,909	
2. 管理費			
(1) その他経費			
印刷製本費	136,000		
通信運搬費	3,665		

活動計算書

令和 2年 4月 1日 から令和 3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		
租税公課	28,000		
支払手数料	140,325		
その他経費計	307,990		
管理費計		307,990	
経常費用計			189,193,899
当期経常増減額			16,447,148
Ⅲ 経常外収益			
経常外収益計			0
Ⅳ 経常外費用			
1. 過年度損益修正損			
過年度損益修正損	525,000	525,000	
経常外費用計			525,000
税引前当期正味財産増減額			15,922,148
法人税、住民税及び事業税			72,200
当期正味財産増減額			15,849,948
前期繰越正味財産額			102,274,992
次期繰越正味財産額			118,124,940

貸借対照表

令和 3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シクラブ
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	25,710,195		
未収金	26,357,742		
短期貸付金	20,000		
前払費用	288,134		
立替金	83,341		
流動資産合計		52,459,412	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	181,457,983		
構築物	4,462,607		
車両運搬具	7		
什器備品	1,394,416		
土地	81,785,309		
建物附属設備	23,778,244		
有形固定資産計	292,878,566		
(2) 無形固定資産			
水道加入権	279,371		
無形固定資産計	279,371		
(3) 投資その他の資産			
出資金	10,000		
敷金	50,000		
長期貸付金	394,500		
投資その他の資産計	454,500		
固定資産合計		293,612,437	
資産合計			346,071,849
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,342,280		
未払法人税等	72,200		
預り金	2,466,093		
流動負債合計		14,880,573	
2. 固定負債			
長期借入金	212,021,936		
長期預り金	1,044,400		
固定負債合計		213,066,336	
負債合計			227,946,909
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		102,274,992	
当期正味財産増減額		15,849,948	
正味財産合計			118,124,940
負債及び正味財産合計			346,071,849

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. 用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. 借入金の増減内訳

（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	45,064,519	170,000	45,234,519	0
長期借入金	195,360,887	40,000,000	23,338,951	212,021,936
合計	240,425,406	40,170,000	68,573,470	212,021,936

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	1,000	0
(貸借対照表) 短期借入金	0	0
長期借入金	212,021,936	17,868,873
貸借対照表計	212,021,936	17,868,873

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。

令和2年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

令和3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
I 資産の部		
1 流動資産		
現金		
わいわい	現金手許有高	72,062
ホワイトハウス	現金手許有高	17,954
すずらんホーム	現金手許有高	64,962
あったかほーむ	現金手許有高	86,449
南花	現金手許有高	144,540
サポートセンター	現金手許有高	53,830
Myほーむ	現金手許有高	9,432
くらしカフェ	現金手許有高	0
あぼし相談支援センター	現金手許有高	81,725
Myほーむ くら	現金手許有高	0
つぼみ	現金手許有高	112,855
ひまわり	現金手許有高	0
ましろ	現金手許有高	36,196
余暇活動	現金手許有高	0
		680,005
普通預金		
わいわい	滋賀銀行 石部支店 No.483845	72,159
	滋賀銀行 石部支店 No.488759	6,013,102
法人事務局	滋賀銀行 石部支店 No.477774	391,162
ホワイトハウス	滋賀銀行 石部支店 No.539281	2,822,692
すずらんホーム	滋賀銀行 石部支店 No.596913	1,721,440
あったかほーむ	滋賀銀行 石部支店 No.545670	995,354
サポートセンター	滋賀銀行 石部支店 No.559347	768,936
	滋賀銀行 石部支店 No.596902	4,959,221
南花	滋賀銀行 石部支店 No.572479	1,959,208
	近畿労働金庫 大津支店 No.2503846	187,547
Myほーむ	滋賀銀行 石部支店 No.592513	418,282
くらしカフェ	滋賀銀行 石部支店 No.616462	44,928
	滋賀銀行 石部支店 No.623672	922,278
	関西みらい銀行 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	滋賀銀行 石部支店 No.659923	162,544
つぼみ	滋賀銀行 石部支店 No.684931	2,886,983
ましろ	滋賀銀行 石部支店 No.684771	704,354
Myほーむ くら	滋賀銀行 石部支店 No.685547	0
		25,030,190
未収金		
わいわい	国保連、利用者	6,417,957
きらく	国保連、利用者	686,195
ホワイトハウス	国保連、利用者	2,532,138
	滋賀県障害福祉課 体制強化費補助金	165,000
すずらんホーム	国保連、利用者	1,383,338
ましろ	国保連、利用者	1,796,070
あったかほーむ	利用者	114,861
	湖南省、甲賀市、栗東市、野洲市 補助金	1,882,810
	事業所運営補助金	500,000
	その他	3,220
つぼみ	湖南省 保育給付金	1,054,850
	湖南省 保育対策等促進事業費補助金	1,037,000
	その他	21,050
南花	国保連、利用者	6,221,187
Myほーむ	国保連、利用者	2,137,350
あぼし相談支援センター	国保連	403,216
くらしカフェ	生協ほか 賃貸料等	1,500
		26,357,742
短期貸付金		
すずらんホーム	利用者貸付金	20,000
		20,000
前払費用		
ホワイトハウス	ゆせ 森の小径4月分家賃等	42,300
	なべしやろーむ4月分家賃 105号	38,000
南花	全労災 火災共済	100,534
サポートセンター	山本きくゑ 4月分地代	30,000

令和2年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

令和3年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼシクラブ)

科	目	金額		
	Myほーむ ましろ	なべしゃろーむ4月分家賃 106号 リバーサイド4月分家賃 202号	39,000 38,300	288,134
	立替金			
	すずらんホーム	携帯電話本体購入費用 その他	7,457 4,605	
	サポートセンター	4月分家賃立替	71,279	83,341
	流動資産合計			52,459,412
2	固定資産			
	建物			
	わいわい	木造2階建て 事務所改装 きらく改修工事	16,073,744 152,910 8,584,507	
	ホワイトハウス	木造2階建て	13,329,553	
	すずらんホーム	木造2階建て 中古住宅	906,992	
	ましろ	ましろ新築	42,018,077	
	あったかほーむ	木造1階建て改築 わらく防音工事	293,500 2,338,467	
	つぼみ	つぼみ改修工事	1,140,367	
	南花	木造1階建て ひまわり新築	17,589,459 25,796,490	
	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	19,040,000 938,438 164,938	
	Myほーむ	木造2階建て	29,610,316	
	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	3,480,225	181,457,983
	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 きらくスプリンクラー エレベーター機能維持修繕工事	92,903 1 270,340 1 728,369 1,814,831 475,227	
	ホワイトハウス	床暖房設備 テラス、ウッドデッキ	20,202 1	
	すずらんホーム	自動火災報知設備 エコキュート 中古	729,167 333,464	
	ましろ	自動火災報知設備 スプリンクラー	296,875 3,152,084	
	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	760,417 990,080 474,375	
	くらしカフェ	エレベーター設置工事 2Fトイレ改修工事	3,579,105 116,032	
	Myほーむ	エレベーター設置工事 電気等設備一式	1,219,901 8,724,869	23,778,244
	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 きらく駐車場拡張工事	730,356 797,339 332,500	
	あったかほーむ	庭 植栽	50,598	
	Myほーむ	外構工事一式 物干し屋根工事 自転車置き場	1,807,516 159,162 585,136	4,462,607
	車両運搬具			
	すずらんホーム	ダイハツタント (平成28年3月式)	1	
	南花	マツダキャロル アトレーワゴン No.3305	1 1	
	サポートセンター	ミニキャブバン	1	

令和2年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

令和3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	1	
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	1	7
工具器具備品			
わいわい	BSアンテナ	1	
	入浴用電動リフト	1	
	床暖房熱源ボイラー	284,688	
ホワイトハウス	パッケージエアコン	177,559	
すずらんホーム	IH取付工事 中古	1	
	消防用誘導灯 中古	1	
	エコキュート	303,182	
あったかほーむ	わらくシアター設備	280,341	
	インターホン・防犯カメラ一式	135,277	
南花	農園貯水槽	1	
	浴室用リフト	213,360	
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	1,394,416
土地			
ホワイトハウス	湖南省石部南6丁目9-29	15,688,853	
すずらんホーム	湖南省石部南7丁目9-20	5,413,140	
	湖南省石部南7丁目245-6, 8, 10	12,000,000	
南花	湖南省石部南5丁目4-4	16,483,316	
Myほーむ	湖南省石部南5丁目50-41, 50-42	32,200,000	81,785,309
水道加入権			
わいわい	きらく	121,834	
ホワイトハウス		0	
南花		3,055	
Myほーむ		154,482	279,371
長期貸付金			
ましろ	利用者貸付金	310,000	
法人事務局	楽天信託 コナン発電所初号機	84,500	394,500
その他の固定資産			
ましろ	リバーサイド敷金	50,000	
サポートセンター	全国中小企業団体中央会加入出資金	10,000	60,000
固定資産合計			293,612,437
資産合計			346,071,849
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
わいわい	3月分給与	2,727,803	
	3月分社会保険料ほか	2,303,309	
ホワイトハウス	3月分給与、中退共	487,678	
すずらんホーム	3月分給与、中退共ほか	397,080	
ましろ	3月分給与、中退共ほか	339,812	
あったかほーむ	3月分給与、中退共ほか	1,678,325	
つばみ	湖南省 補助金返還額	501,000	
	アスクールほか	90,705	
南花	3月分給与、中退共ほか	2,528,567	
Myほーむ	3月分給与、中退共ほか	728,522	
くらしカフェ	3月分給与ほか	159,942	
あぼし相談支援センター	3月分給与、中退共	399,537	12,342,280
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	1,531	

令和2年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

令和3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		
サポートセンター	給与預り金4名分他	2,299,562		
法人事務局	ホワイトハウス分補助金一時預かり	165,000	2,466,093	
流動負債合計				14,880,573
2 固定負債				
設備資金借入金				
わいわい	内訳は別紙参照	8,952,887		
ホワイトハウス	内訳は別紙参照	19,867,851		
ましろ	内訳は別紙参照	50,808,521		
あったかほーむ	内訳は別紙参照	882,117		
南花	内訳は別紙参照	41,774,023		
Myほーむ	内訳は別紙参照	70,202,535		
くらしカフェ	内訳は別紙参照	19,534,002	212,021,936	
長期預り金				
わいわい	わいわい入居者9名 敷金	994,400		
	きらく入居者1名 敷金	50,000	1,044,400	
固定負債合計				213,066,336
負債合計				227,946,909
正味財産				118,124,940