

第5期

決算報告書

自：平成27年5月 1日
至：平成28年4月30日

2015年5月1日～2016年4月30日

宮城県仙台市宮城野区榴岡1丁目6番3号-602

特定非営利活動法人Switch

理事長 高橋 由佳

貸借対照表

平成 28年 4月 30日 現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	214,653		
当座預金	0		
普通預金	15,242,399		
定期預金	0		
未収金	17,689,880		
たな卸資産	0		
前払金	0		
前払費用	0		
短期貸付金	0		
立替金	190,469		
仮払金	0		
仮払消費税等	0		
有価証券	0		
貸倒引当金	0		
流動資産合計		33,337,401	
2 固定資産			
土地	0		
建物	336,388		
建物附属設備	0		
什器備品	67,738		
建設仮勘定	0		
借地権	0		
電話加入権	0		
敷金	2,344,000		
保証金	0		
投資有価証券	0		
長期前払費用	184,000		
退職給付引当預金	0		
減価償却引当預金	0		
リース資産	2,068,176		
運転資金積立資産	0		
その他の固定資産	0		
固定資産合計		5,000,302	
資産合計			38,337,703

貸借対照表

平成 28年 4月 30日 現在

(単位：円)

科 目	金 額		
II 負債の部			
1 流動負債			
支払手形	0		
買掛金	0		
未払金	8,088,321		
未払費用	0		
1年以内返済予定リース債務	718,128		
前受金	7,939,761		
預り金	743,608		
仮受金	0		
仮受消費税等	0		
未払法人税等	0		
短期借入金	6,840,000		
1年以内返済長期借入金	1,440,000		
賞与引当金	0		
流動負債合計		25,769,818	
2 固定負債			
長期運営資金借入金	7,778,000		
退職給付引当金	0		
受入保証金	0		
長期未払金	0		
リース債務	1,395,192		
その他の固定負債	0		
固定負債合計		9,173,192	
負債合計			34,943,010
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		14,867,545	
当期正味財産増加額		△ 11,472,852	
正味財産合計			3,394,693
負債及び正味財産合計			38,337,703

平成27年度活動計算書

平成27年 5月 1日 から平成28年 4月 30日 まで

(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1 受取会費		
正会員受取会費	105,000	
	0	105,000
2 受取寄付金		
受取寄付金	984,868	
	0	984,868
3 受取助成金等		
受取助成金	16,607,581	
	0	16,607,581
4 事業収益		
就労支援事業収益	53,852,894	
委託事業収益	4,942,600	58,795,494
5 その他収益		
雑収益	2,494,835	
受取利息	1,831	2,496,666
経常収益合計		78,989,609
II 経常費用		
1 事業費		
給料手当	44,238,115	
法定福利費	4,996,368	
福利厚生費	221,925	
研修費	170,319	
機材費	470,434	
業務委託費	1,203,633	
手数料	1,430,075	
支払利息	117,882	
旅費交通費	1,716,538	
消耗品費	615,112	
消耗什器備品費	0	
印刷製本費	2,360,699	
水道光熱費	1,158,127	
通信運搬費	1,120,500	
受注活動費	59,542	
会議費	14,394	
諸謝金	3,309,153	
租税公課	13,113	
保険料	287,506	
賃借料	11,534,105	
図書・教育費	89,637	
減価償却費	625,225	
軽作業費	954,000	
雑費	11,959	76,718,361
2 管理費		
給料手当	6,601,102	
法定福利費	2,785,237	
福利厚生費	34,518	
研修費	45,201	
業務委託費	229,939	
手数料	338,253	
支払利息	38,523	
旅費交通費	118,143	
消耗品費	71,605	
消耗什器備品費	0	
修繕費	607,920	
印刷製本費	39,833	
水道光熱費	195,766	

平成27年度活動計算書

平成27年 5月 1日 から平成28年 4月 30日 まで

(単位：円)

科 目		金 額	
	通信運搬費	167,108	
	受注活動費	19,458	
	会議費	2,307	
	諸謝金	26,847	
	租税公課	4,187	
	保険料	93,954	
	賃借料	2,030,474	
	図書・教育費	14,711	
	減価償却費	204,315	
	軽作業費	72,000	
	雑費	2,699	13,744,100
	経常費用合計		90,462,461
	当期経常増減額		△ 11,472,852
III	経常外収益		
1	固定資産売却益		
	土地売却益	0	
	建物売却益	0	0
	経常外収益合計		0
IV	経常外費用		
1	過年度損益修正損		
	過年度損益修正損	0	0
	経常外費用計		0
	税引前当期正味財産増減額		△ 11,472,852
	法人税住民税及び事業税		0
	当期正味財産増減額		△ 11,472,852
	前期繰越正味財産額		14,867,545
	次期繰越正味財産額		3,394,693

平成27年度財産目録

平成28年 4月 30日 現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
本部現金有高	37,596	
スイッチイシノマキ現金有高	37,662	
イシノマキNOTE現金有高	46,339	
平成28年度JPF現金有高	93,056	
七十七銀行 南光台支店 No.5425883	4,279,985	
七十七銀行 南光台支店 No.9111735	1,596,000	
七十七銀行 南光台支店 No.9110445	0	
七十七銀行 南光台支店 No.9109455	522,780	
七十七銀行 南光台支店 No.5425882	0	
七十七銀行 石巻支店 No.5893046	19,508	
七十七銀行 石巻支店 No.9252541	248,793	
七十七銀行 仙台東口支店 No.5636604	10,536	
七十七銀行 仙台東口支店 No.9087966	7,903,600	
七十七銀行 仙台東口支店 No.9088890	131,986	
東北労働金庫 本店営業部 No.6588920	361,655	
ゆうちょ銀行 18130-36792271	160,820	
ゆうちょ銀行 仙台貯金事務センター 02230-5-119122	6,736	
未収金		
国保連 3,4月分介護給付費他	10,510,242	
国保連 3,4月分本人負担分	19,773	
訪問型職場適応促進助成金 1～4月分	520,000	
みやぎ地域復興支援助成金	6,478,345	
鳳月ビル203 敷金未精算分	161,520	
立替金		
若者UP運営管理者研修旅費	40,200	
年末調整超過額	4,601	
雇用保険料本人負担分	143,823	
源泉所得税立替金	1,845	
流動資産合計		33,337,401
2 固定資産		
建物		
事務所内装	116,340	
スチールドア	220,048	
什器備品		
パソコン	67,738	
リース資産		
複合機3台	1,470,504	
電話機2台	597,672	
敷金		
(株)鳳月ビル 東口鳳月ビル敷金 602	600,000	
(株)鳳月ビル 東口鳳月ビル敷金 601	1,114,000	
津田海運(株) 日和ビル3F-A	270,000	
信和物産(株) コーポいわき1F	360,000	
長期前払費用		
信和物産(株) コーポいわき1F礼金	184,000	
固定資産合計		5,000,302
資産合計		38,337,703

平成27年度財産目録

平成28年 4月 30日 現在

(単位：円)

科 目	金 額		
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
ヤマト運輸(株) 3,4月分宅配便、メール便代	75,094		
仙台通信機器(株) コピーチャージ料	90,411		
(株)セイトウ社 名刺印刷代	12,960		
津田海運(株) 4月分石巻水道光熱費	26,742		
NTTファイブ(株) 4月分電話代、インターネット利用料	13,683		
(株)イメージパーク サーバー利用料	10,800		
日本カーシェアリング協会 4月分レンタカー代	16,470		
職員諸口 4月分給与	3,783,605		
仙台東年金事務所 3月分社会保険料	1,122,079		
仙台東年金事務所 4月分社会保険料会社負担分	568,904		
平成27年度文科省助成金事業返還金	522,780		
平成27年度ジャパンプラットフォーム返還金	248,793		
平成27年度WAM助成金返還金	1,596,000		
1年以内返済予定リース債務			
三井住友トラスト・パナソニックファイブ(株) 複合機3台	547,056		
三井住友トラスト・パナソニックファイブ(株) 電話機2台	171,072		
前受金			
平成28年度ジャパン・プラットフォーム助成金前受金	7,939,761		
預り金			
源泉所得税預り金	69,380		
雇用保険料預り金	574,128		
住民税預り金	99,200		
諸経費未精算分	900		
短期借入金			
東北労働金庫	6,840,000		
1年以内返済長期借入金			
日本政策金融公庫借入金	1,440,000		
流動負債合計		25,769,818	
2 固定負債			
長期運営資金借入金			
日本政策金融公庫借入金	7,778,000		
長期未払金			
三井住友トラスト・パナソニックファイブ(株) 複合機3台	954,336		
三井住友トラスト・パナソニックファイブ(株) 電話機2台	440,856		
固定負債合計		9,173,192	
負債合計			34,943,010
正味財産			3,394,693

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(NPO法人会計基準協議会編)によっています。

(1)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

(2)固定資産の減価償却方法

・有形固定資産

定率法を採用しております。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっています。

2. 表示方法の変更

- ・従来、固定負債の部の「長期運営資金借入金」に含めて表示していた貸借対照表日後一年以内に支払期限が到来する借入金を当期より区分して流動負債の部の「1年以内返済長期借入金」に表示することとしました。
- ・従来、固定負債の部の「長期未払金」に含めて表示していたリース債務を当期より区分して固定負債の部の「リース債務」に表示することとしました。尚、貸借対照表日後一年以内に支払期限が到来するリース債務については、流動負債の部の「1年以内返済予定リース債務」に区分して表示しています。

3. 事業別損益の状況

(単位：円)

勘定科目	本部	障害福祉サービス事業	助成金事業	委託事業	文科省委託事業	合計
I. 経常収益						
1. 正会員受取会費	105,000	0	0	0	0	105,000
2. 就労支援事業収益	0	53,852,894	0	0	0	53,852,894
3. 受取寄付金	984,868	0	0	0	0	984,868
4. 受取助成金	1,179,200	0	15,428,381	0	0	16,607,581
5. 事業収益	0	0	0	2,926,080	2,016,520	4,942,600
6. その他の収益	2,477,127	5,609	30	13,900	0	2,496,666
経常収益計	4,746,195	53,858,503	15,428,411	2,939,980	2,016,520	78,989,609
II. 経常費用						
1. 人件費						
給料手当	6,601,102	31,076,218	11,091,897	2,070,000	0	50,839,217
法定福利費	2,785,237	4,072,979	923,389	0	0	7,781,605
福利厚生費	34,518	194,572	27,353	0	0	256,443
人件費計	9,420,857	35,343,769	12,042,639	2,070,000	0	58,877,265
2. その他経費						
研修費	45,201	144,319	0	0	26,000	215,520
機材費	0	0	470,434	0	0	470,434
業務委託費	229,939	703,633	500,000	0	0	1,433,572
手数料	338,253	1,149,431	260,880	10,044	9,720	1,768,328
軽作業費	72,000	0	396,000	558,000	0	1,026,000
支払利息	38,523	117,882	0	0	0	156,405
旅費交通費	118,143	438,519	1,041,603	115,676	120,740	1,834,681
消耗品費	71,605	390,016	208,006	0	17,090	686,717
修繕費	607,920	0	0	0	0	607,920
器具什器費	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	39,833	131,613	1,059,890	52,800	1,116,396	2,400,532
水道光熱費	195,766	793,448	364,679	0	0	1,353,893
通信運搬費	167,108	673,412	399,808	0	47,280	1,287,608
受注活動費	19,458	59,542	0	0	0	79,000
会議費	2,307	7,060	0	0	7,334	16,701
諸謝金	26,847	82,153	2,348,000	210,000	669,000	3,336,000
保険料	93,954	287,506	0	0	0	381,460
賃借料	2,030,474	7,768,631	3,762,514	0	2,960	13,564,579
図書・教育費	14,711	68,037	21,600	0	0	104,348
租税公課	4,187	13,113	0	0	0	17,300
減価償却費	204,315	625,225	0	0	0	829,540
雑費	2,699	8,259	3,700	0	0	14,658
その他経費計	4,323,243	13,461,799	10,837,114	946,520	2,016,520	31,585,196
経常費用計	13,744,100	48,805,568	22,879,753	3,016,520	2,016,520	90,462,461
当期経常増減額	△ 8,997,905	5,052,935	△ 7,451,342	△ 76,540	0	△ 11,472,852

4. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	747,000	0	0	747,000	410,612	336,388
什器備品	0	112,896	0	112,896	45,158	67,738
合計	747,000	0	0	747,000	410,612	336,388

5. 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	0	6,840,000	0	6,840,000
長期借入金	2,325,000	9,770,000	2,877,000	9,218,000
役員借入金	0	0	0	0
合計	2,325,000	9,770,000	2,877,000	9,218,000

6. 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

(1) 事業費と管理費の按分方法

各事業の事業費と管理費に共通する経費については、人件費給料手当の割合に基づき按分しております。

収支総括表

(単位:円)

勘定科目	H28.4月期総括	H27.4月期総括
受取会費	105,000	105,000
受取寄付金	984,868	704,000
受取助成金等	16,607,581	8,988,565
委託事業収益	4,942,600	17,136,497
事業収益	53,852,894	51,245,733
補助事業収入	0	0
雑収益	2,494,835	1,143,648
受取利息	1,831	3,120
当期収入計	78,989,609	79,326,563
給料手当	50,839,217	42,931,528
法定福利費	7,781,605	6,354,536
福利厚生費	256,443	185,359
研修費	215,520	158,650
機材費	470,434	0
業務委託費	1,433,572	898,972
広報費		0
手数料	1,768,328	2,644,618
支払利息	156,405	53,293
旅費交通費	1,834,681	2,576,305
消耗品費	686,717	2,087,099
器具什器費	0	775,080
修繕費	607,920	0
印刷製本費	2,400,532	2,671,356
水道光熱費	1,353,893	1,048,885
通信運搬費	1,287,608	1,439,404
受注活動費	79,000	130,000
会議費	16,701	92,325
諸謝金	3,336,000	2,776,700
保険料	381,460	463,380
指導訓練費	0	0
賃借料	13,564,579	12,509,717
図書・教育費	104,348	114,698
租税公課	17,300	0
軽作業費	1,026,000	1,850,738
減価償却費	829,540	584,519
雑費	14,658	147,446
当期支出計	90,462,461	82,494,608
税引前当期正味財産増加額	△ 11,472,852	△ 3,168,045
法人税、住民税及び事業税	0	0
当期正味財産増加額	△ 11,472,852	△ 3,168,045
繰越正味財産額	14,867,545	18,035,590
次期正味財産合計額	3,394,693	14,867,545