

第16期

決算報告書

自：令和4年4月1日
至：令和5年3月31日

〒411-0855
静岡県三島市本町12-4 小林ビル2F

特定非営利活動法人 リベラインダストリア

理事長 三好 徹史

活動計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 リベラインダストリア
(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
会費収入	545,000	545,000
2. 受取寄附金		
寄付金収入	0	0
3. 受取助成金等		
利用者負担金収入	18,600	
受取補助金収入	2,239,120	
助成金等収入	0	
訓練等給付収入	47,444,120	49,701,840
4. 事業収益		
加工事業収入	5,202,298	
清掃事業収入	1,008,716	
農業事業収入	3,440,215	
その他事業収入	985,250	
販売事業収入	12,892,481	23,528,960
5. その他収益		
受取利息配当金	468	
助成金等収入	600,000	
雑収益	188,465	788,933
経常収益計		74,564,733
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 売上原価		
期首棚卸高	570,422	
仕入高	7,813,023	
合計	8,383,445	
期末棚卸高	703,469	
売上原価計	7,679,976	
(2) 人件費		
利用者賃金	18,629,348	
利用者工賃	1,275,345	
ボランティア賃金	321,000	
福利厚生費	182,926	
人件費計	20,408,619	
(3) その他経費		
委託費	1,450,000	
広告宣伝費	36,369	
会議費	101,865	
旅費交通費	2,000	
燃料費	544,226	
通信運搬費	1,108,394	
消耗品費	757,395	
修繕費	479,377	
水道光熱費	1,212,487	
賃借料	4,497,856	
減価償却費	472,005	
保険料	231,930	
租税公課	115,640	
研修費	33,909	
支払手数料	187,546	
管理諸費	12,091	
交際費	53,035	
諸会費	331,001	
雑費	489,397	
その他経費計	12,116,523	
事業費計		40,205,118

2. 管理費			
(1) 人件費			
就労支援事業指導員等給与	24,884,465		
法定福利費	3,557,528		
福利厚生費	135,000		
人件費計	28,576,993		
(2) その他経費			
保険料	53,210		
租税公課	50,084		
支払手数料	11,573		
支払利息	257,181		
管理諸費	528,809		
雑費	34,435		
その他経費計	935,292		
管理費計		29,512,285	
経常費用計			69,717,403
当期経常増減額			4,847,330
III 経常外収益			
経常外収益計		11,365	11,365
IV 経常外費用			
経常外費用計		1	1
税引前当期正味財産増減額			4,858,694
当期正味財産増減額			4,858,694
前期繰越正味財産額			4,879,237
次期繰越正味財産額			9,737,931

貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 リベラインダストリア
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	23,071,399		
売掛金	337,775		
未収金	9,147,214		
棚卸資産	703,469		
短期貸付金	0		
前払費用	247,810		
立替金	85		
流動資産合計		33,507,752	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	3,028,060		
車両運搬具	459,695		
什器備品	156,688		
有形固定資産計	3,644,443		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
長期前払費用	82,200		
投資その他の資産計	82,200		
固定資産合計		3,726,643	
資産合計			37,234,395
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	678,445		
未払金	271,267		
未払消費税等	416,900		
前受金	24,500		
リベラ借入	1,414,971		
未払費用	1,673,428		
預り金	124,953		
流動負債合計		4,604,464	
2. 固定負債			
長期借入金	22,892,000		
固定負債合計		22,892,000	
負債合計			27,496,464
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		4,879,237	
当期正味財産増減額		4,858,694	
正味財産合計			9,737,931
負債及び正味財産合計			37,234,395

財 産 目 録

令和 5年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 リペラインダストリア
(単位：円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金		657,360	657,360
普通預金	三島信用金庫 西支店	17,422,405	
	スルガ銀行 三島西支店	0	
	三島信用金庫 西支店 ストランズ	3,763,088	
	JA三島函南 本店 I	0	
	JA三島函南 本店 II	878,546	
定期預金	三島信用金庫 西支店	350,000	22,414,039
売掛金	ヤフーストアクリエイター	125,139	
	TSキュービックカード	18,537	
	ペイペイ	100,733	
	JCBカード	42,129	
	トロンコーニ	20,202	
	その他4件	31,035	337,775
未収金	静岡県国民健康保険団体連合会	8,407,342	
	高林製作所 加工作業	371,554	
	JA富士伊豆三島函南営農経済センター	189,998	
	進東産業	73,160	
	オールしずおかベストコミュニティ	40,150	
	三島本町ビルディング	58,080	
	諸星農園	6,930	9,147,214
棚卸資産	ストランズ 特産品及び野菜	703,469	703,469
短期貸付金	リペラヒューマンサポート	0	
前払費用	リペラ小林ビル2F間貸し分	220,000	
	三島本町ビルディング 駐車料金	8,250	
	キャラバン リサイクル料	9,540	
	ボンゴバン リサイクル料	10,020	
立替金	ヤマト運輸カードチャージ金	85	247,895
	流動資産 合計		33,507,752
2. 固定資産			
建物	アイワ リフト	583,937	
	内装工事	1	
	農作業小屋 改修工事	2,444,122	3,028,060
車両運搬具	キャラバン	1	
	ボンゴワゴン	459,694	459,695
什器備品	自動床洗浄機他	4	
	防災カーペット	88,455	
	電子計り	68,229	156,688
長期前払費用	信用保証料 (R7.6.20借入返済分)	82,200	82,200
	固定資産 合計		3,726,643
	資産 合計		37,234,395
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	三菱UFJニコス	179,206	
	ストランズ 仕入分 19件	499,239	
未払金	ヤマト運輸	33,814	
	受託販売 売上預り金	237,453	
未払消費税	消費税	416,900	
前受金	ストランズ BOXオーナー	24,500	
リペラ借入	令和4年4月～令和5年3月 令和5年7月精算	1,414,971	
未払費用	利用者貸金・工賃	1,673,428	4,479,511
預り金	源泉所得税預り金	33,670	
	住民税預り金	51,100	
	その他預り金	5,183	
	NPO会費預り金	35,000	124,953
	流動負債 合計		4,604,464
長期借入金	三島信用金庫 証書貸付	22,892,000	22,892,000
	固定負債 合計		22,892,000
	負債 合計		27,496,464
III 正味財産			
			9,737,931

3. 事業費の内訳

事業費の区分は以下のとおりと 事業費の区分は以下のとおりです。

(単位:円)

科 目	調整事業	A型事業	B型事業	合 計
期首たな卸高	0	0	570,422	570,422
商品仕入高	0	0	7,813,023	7,813,023
材料仕入高	0	0	0	0
合 計	0	0	8,383,445	8,383,445
期末たな卸高 (△)	0	0	703,469	703,469
売上原価計	0	0	7,679,976	7,679,976
利用者賃金	0	18,629,348	0	18,629,348
利用者工賃	0	0	1,275,345	1,275,345
ボランティア工賃	321,000	0	0	321,000
法定福利費	0	0	0	0
福利厚生費	167,926	5,000	10,000	182,926
(1)人件費計	488,926	18,634,348	1,285,345	20,408,619
委託費	1,450,000	0	0	1,450,000
会議費	101,865	0	0	101,865
広告宣伝費	0	0	36,369	36,369
旅費交通費	364	0	1,636	2,000
燃料費	18,895	441,713	83,618	544,226
通信運搬費	41,642	67,169	999,583	1,108,394
消耗品費	412,466	85,318	259,611	757,395
修繕費	45,000	146,347	288,030	479,377
水道光熱費	0	672,000	540,487	1,212,487
賃借料	176,000	2,120,368	2,201,488	4,497,856
外注加工費	0	0	0	0
減価償却費	472,005	0	0	472,005
保険料	119,610	53,160	59,160	231,930
租税公課	47,040	52,900	15,700	115,640
研修費	33,909	0	0	33,909
支払手数料	0	0	187,546	187,546
管理諸費	0	0	12,091	12,091
交際費	46,145	6,890	0	53,035
諸会費	73,241	0	257,760	331,001
雑費	347,432	41,500	100,465	489,397
(2)その他経費計	3,385,614	3,687,365	5,043,544	12,116,523
事業費合計	3,874,540	22,321,713	14,008,865	40,205,118

資金収支決算内訳書

自 令和 4 年 4 月 1 日 至 令和 5 年 3 月 31 日

特定非営利法人 リペラインダストリア
(単位：円)

勘 定 科 目		合計	本部	就労継続支援A型	就労継続支援B型	
就労支援事業活動による収支	収入	就労支援事業収入				
		加工事業収入	5,202,298	0	4,978,394	223,904
		清掃事業収入	1,008,716	0	1,008,716	0
		農業事業収入	3,440,215	532,500	2,907,715	0
		その他事業収入	985,250	985,250	0	0
		販売事業収入	12,892,481	0	0	12,892,481
		就労支援事業収入計	23,528,960	1,517,750	8,894,825	13,116,385
	支出	就労支援事業支出				
		期首棚卸高	570,422	0	0	570,422
		仕入高	7,813,023	0	0	7,813,023
		期末棚卸高	-703,469	0	0	-703,469
		利用者賃金	18,629,348	0	18,629,348	0
		利用者工賃(非雇用)	1,275,345	0	0	1,275,345
		ボランティア工賃	321,000	321,000	0	0
		法定福利費	0	0	0	0
		福利厚生費	182,926	167,926	5,000	10,000
		委託費	1,450,000	1,450,000	0	0
		広告宣伝費	36,369	0	0	36,369
		会議費	101,865	101,865	0	0
		旅費交通費	2,000	364	0	1,636
燃料費		544,226	18,895	441,713	83,618	
通信運搬費		1,108,394	41,642	67,169	999,583	
消耗品費		757,395	412,466	85,318	259,611	
修繕費		479,377	45,000	146,347	288,030	
水道光熱費		1,212,487	0	672,000	540,487	
賃借料		4,497,856	176,000	2,120,368	2,201,488	
外注加工費		0	0	0	0	
減価償却費		472,005	472,005	0	0	
保険料		231,930	119,610	53,160	59,160	
租税公課		115,640	47,040	52,900	15,700	
研修費		33,909	33,909	0	0	
支払手数料	187,546	0	0	187,546		
管理諸費	12,091	0	0	12,091		
交際費	53,035	46,145	6,890	0		
諸会費	331,001	73,241	0	257,760		
雑費	489,397	347,432	41,500	100,465		
	就労支援事業支出計	40,205,118	3,874,540	22,321,713	14,008,865	
就労支援事業活動資金収支差額		-16,676,158	-2,356,790	-13,426,888	-892,480	
福祉事業活動による収支	収入	会費収入	545,000	545,000	0	0
		寄付金収入	0	0	0	0
		受託事業収入	0	0	0	0
		利用者負担金収入	18,600	0	18,600	0
		受取民間助成金	0	0	0	0
		受取補助金収入	2,239,120	2,239,120	0	0
	訓練等給付収入	47,444,120	0	36,724,574	10,719,546	
		福祉事業収入計	50,246,840	2,784,120	36,743,174	10,719,546
	支出	就労支援事業指導員等給与	24,884,465	1,500,000	13,176,416	10,208,049
		法定福利費	3,557,528	789,424	1,624,312	1,143,792
		福利厚生費	135,000	135,000	0	0
		賃借料	0	0	0	0
		印刷製本費	0	0	0	0
		旅費交通費	0	0	0	0
		通信運搬費	0	0	0	0
		保険料	53,210	12,700	14,280	26,230
		諸会費	0	0	0	0
		租税公課	50,084	50,084	0	0
		支払手数料	11,573	11,573	0	0
		管理諸費	528,809	528,809	0	0
支払利息		257,181	257,181	0	0	
交際費		0	0	0	0	
雑費	34,435	34,435	0	0		
	福祉事業支出計	29,512,285	3,319,206	14,815,008	11,378,071	
福祉事業活動資金収支差額		20,734,555	-535,086	21,928,166	-658,525	
事業活動 支外による収	収入	受取利息配当金	468	468	0	0
		助成金等収入	600,000	600,000	0	0
		雑収益	188,465	10,000	0	178,465
		固定資産売却益	11,365	11,365	0	0
		事業活動外収入計	800,298	621,833	0	178,465
支出	固定資産除・売却損	1	0	1	0	
	事業活動外支出計	1	0	1	0	
事業活動外収支差額		800,297	621,833	-1	178,465	
資金収支差額		4,858,694	-2,270,043	8,501,277	-1,372,540	

計算書類に対する注記

特定非営利活動法人 リベラインダストリア

1. 重要な会計方針について

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正
NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は税抜経理方式を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却方法について

固定資産の減価償却方法は、定率法を採用しています。

2. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりです。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	8,923,127	5,895,067	3,028,060
車両運搬具	2,575,930	2,116,235	459,695
什器備品	1,897,466	1,740,778	156,688
合 計	13,396,523	9,752,080	3,644,443