



## 平成24年度活動計算書

(特定非営利活動に係る事業会計)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

特定非営利活動法人の名称	NPO法人 ぶかぶか	
科 目	金 額	
I 経常収益		
1 受取会費・入会金		
(1) 受取入会金		0
(2) 受取会費		0
2 受取寄付金		250,000
3 受取補助・助成金等		100,000
4 事業収益		
(1) 「カフェバーカーリーぶかぶか」の運営に関する事業収益		
商品売上		14,630,861
障害者自立支援給付金		44,889,698
(2) メッセージの発信事業収益		0
(3) イベント企画開催事業収益		
参加料		125,498
5 その他収益		
(1) 預金利息		242
(2) 雑収入		2,564,463
経常収益計		62,560,762
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
給料手当		28,378,421
法定福利費		2,146,575
福利厚生費		1,015,988
退職金		100,000
中小企業退職金共済掛金		87,500
人件費計		31,728,484
(2) その他経費		
売上原価		5,271,645
給食費		2,069,813
広告宣伝費		52,920
旅費交通費		846,164
燃料費		455,111
通信費		716,184
水道光熱費		1,809,312
租税公課		398,198
消耗品費		1,648,970
事務用品費		84,545
賃借料		639,260
修繕費		289,149
保険料		830,382
支払手数料		958,168
減価償却費		3,980,821
地代家賃		4,431,657
会場費		51,150
雑費		561,272
その他経費計		25,094,721
事業費計		56,823,205

科 目	金 額	
2 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	1,200,000	
法定福利費	165,342	
人件費計	1,365,342	
(2) その他経費		
旅費交通費	50	
接待交際費	61,492	
燃 料 費	1,285	
通 信 費	2,905	
水道光熱費	1,052	
租税公課	1,702	
消耗品費	5,992	
事務用品費	494	
修 繕 費	157	
保 險 料	3,048	
支払手数料	5,693	
減価償却費	467	
地代家賃	4,253	
会 議 費	6,385	
雑 費	2,241	
支払利息	89,902	
雑 損 失	420,000	
その他経費計	607,118	
管理費計	1,972,460	
経常費用計	58,795,665	
当期経常増減額	3,765,097	
税引前当期正味財産増減額	3,765,097	
法人税、住民税及び事業税	70,000	
当期正味財産増減額	3,695,097	
前期繰越正味財産額	△ 9,966,692	
次期繰越正味財産額	△ 6,271,595	

## 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法人会計基準によっています。

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原材料……最終仕入原価法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却方法

造作……定額法

建物附属設備・機械装置・車両運搬具・器具備品……定率法

#### (3) 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理は税込方式により処理しております。

## 2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	ホームページ	メッセージ事業費	イベント事業費	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0
2. 受取入会金	0	0	0	0	0	0
3. 受取寄附金	0	0	0	0	250,000	250,000
4. 受取助成金等	44,889,698	0	0	44,889,698	100,000	44,989,698
5. 事業収益	14,630,861	0	125,498	14,756,359	0	14,756,359
6. その他収益	2,564,705	0	0	2,564,705	0	2,564,705
経常収益計	62,085,264	0	125,498	62,210,762	350,000	62,560,762
II 経常費用						
(1) 人件費				0		0
役員報酬	0	0	0	0	1,200,000	1,200,000
給料手当	28,378,421	0	0	28,378,421	0	28,378,421
法定福利費	2,146,575	0	0	2,146,575	165,342	2,311,917
福利厚生費	1,015,988	0	0	1,015,988	0	1,015,988
退職金	100,000	0	0	100,000	0	100,000
中小企業退職金 共済掛金	87,500	0	0	87,500	0	87,500
人件費計	31,728,484	0	0	31,728,484	1,365,342	33,093,826
(2) その他経費				0		0
売上原価	5,271,645	0	0	5,271,645		5,271,645
給食費	2,069,813	0	0	2,069,813		2,069,813
広告宣伝費	52,920	0	0	52,920		52,920
旅費交通費	846,164	0	0	846,164	50	846,214
接待交際費	0	0	0	0	61,492	61,492
燃料費	455,111	0	0	455,111	1,285	456,396
通信費	716,184	0	0	716,184	2,905	719,089
水道光熱費	1,809,312	0	0	1,809,312	1,052	1,810,364
租税公課	398,198	0	0	398,198	1,702	399,900
消耗品費	1,648,970	0	0	1,648,970	5,992	1,654,962
事務用品費	84,545	0	0	84,545	494	85,039
賃借料	639,260	0	0	639,260	0	639,260
修繕費	289,149	0	0	289,149	157	289,306
保険料	830,382	0	0	830,382	3,048	833,430
支払手数料	958,168	0	0	958,168	5,693	963,861
減価償却費	3,980,821	0	0	3,980,821	467	3,981,288
地代家賃	4,431,657	0	0	4,431,657	4,253	4,435,910
会議費	0	0	0	0	6,385	6,385
会場費	0	0	51,150	51,150	0	51,150
雑費	514,927	0	46,345	561,272	2,241	563,513
支払利息	0	0	0	0	89,902	89,902
雑損失	0	0	0	0	420,000	420,000
その他経費計	24,997,226	0	97,495	25,094,721	607,118	25,701,839
経常費用計	56,725,710	0	97,495	56,823,205	1,972,460	58,795,665
当期経常増減額	5,359,554	0	28,003	5,387,557	△ 1,622,460	3,765,097

3. 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						
造作	9,757,925	0	0	9,757,925	△ 1,463,685	8,294,240
建物付属設備	6,049,580	0	0	6,049,580	△ 2,974,318	3,075,262
機械装置	10,849,898	0	0	10,849,898	△ 6,091,670	4,758,228
車両運搬具	2,090,935	0	0	2,090,935	△ 1,303,647	787,288
器具備品	406,006	240,614	0	646,620	△ 400,961	245,659
一括償却資産	1,323,251	0	0	1,323,251	△ 1,193,476	129,775
投資その他の資産						
出資金	500	0	0	500		500
保証金	17,470	0	0	17,470		17,470
敷金	2,079,320	0	166,400	1,912,920		1,912,920
合計	32,574,885	240,614	166,400	32,649,099	△ 13,427,757	19,221,342

4. 借入金の内訳

(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	4,660,000	13,410	0	4,673,410
長期借入金	4,000,000	0	1,500,000	2,500,000
役員借入金	28,291,059	527,226	1,562,954	27,255,331
合計	36,951,059	540,636	3,062,954	34,428,741

5. 役員との取引の内容

(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
(貸借対照表)		
役員借入金	27,255,331	27,255,331
貸借対照表計	27,255,331	27,255,331

## 貸 借 対 照 表

(特定非営利活動に係る事業会計)

平成 25年 3 月 31 日現在

特定非営利活動法人の名称		NPO法人 ぶかぶか	
科 目		金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	5,472,623		
売掛金	52,088		
未収入金	8,525,294		
原材料	97,058		
貯蔵品	1,060		
仮払金	74,350		
前払費用	127,472		
流動資産合計		14,349,945	
2 固定資産			
造作	8,294,240		
建物附属設備	3,075,262		
機械装置	4,758,228		
車両運搬具	787,288		
器具備品	245,659		
一括償却資産	129,775		
出資金	500		
保証金	17,470		
敷金	1,912,920		
固定資産合計		19,221,342	
資産合計			33,571,287
II 負債の部			
1 流動負債			
買掛金	178,894		
短期借入金	31,928,741		
未払金	1,832,751		
預り金	476,832		
未払費用	2,826,664		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	29,000		
流動負債合計		37,342,882	
2 固定負債			
長期借入金	2,500,000		
固定負債合計		2,500,000	
負債合計			39,842,882

科 目	金 額		
Ⅲ 正味財産の部 正味財産			△ 6,271,595
(当期正味財産増加額)			3,695,097
負債及び正味財産合計			33,571,287



財 産 目 録  
(特定非営利活動に係る事業会計)  
平成 25年 3月31日現在

特定非営利活動法人の名称		NPO法人 ぶかぶか	
科 目		金 額	
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現 金	現金手許有高	13,752	
	レジ現金有高	250,187	
普通預金	横浜銀行中山支店	2,164,634	
通常貯金	ゆうちょ銀行横浜緑支店	0	
定期預金	横浜銀行中山支店	200,050	
定額貯金	ゆうちょ銀行横浜緑支店	2,844,000	
売掛金	百家他2件	52,088	
未収入金	神奈川県国民健康保険団体連合会	8,525,294	
原材料	パン・カフェ材料	97,058	
貯蔵品	クオカード	1,060	
仮払金	業務上仮払6件	74,350	
前払費用	(株)セディナ他1件	127,472	
	流動資産合計		14,349,945
<b>2 固定資産</b>			
造 作	店舗内装	8,294,240	
建物付属設備	店舗設備	3,075,262	
機械装置	パン焼機他	4,758,228	
車両運搬具	トヨタサクシードワゴン	760,050	
	日産バン	27,238	
器具備品	エアコン他	245,659	
一括償却備品	店舗設備、備品	129,775	
出資金	生活クラブ生活協同組合	500	
保証金	リサイクル預託金2件	17,470	
敷 金	(独)都市再生機構	1,312,920	
	笹山 忠志	600,000	
	固定資産合計		19,221,342
	資産合計		33,571,287

科 目		金 額		
II 負債の部				
1 流動負債				
買掛金	くわんね合同会社他3件	178,894		
短期借入金	ゆうちょ銀行横浜緑支店	13,410		
	高崎 明	27,255,331		
	村木 みつえ	1,000,000		
	横田 恵子	1,000,000		
	辻 信子	500,000		
	加藤 裕子	500,000		
	吉田 節子	300,000		
	その他個人24件	1,360,000		
未払金	(株)セディナ	1,306,400		
	その他2件	526,351		
預り金	社会保険料	288,832		
	旅行積立金	188,000		
未払費用	給与	2,354,205		
	社会保険料	269,842		
	その他5件	202,617		
未払法人税等		70,000		
未払消費税等		29,000		
	流動負債合計		37,342,882	
2 固定負債				
長期借入金	(株)日本政策金融公庫	2,500,000		
	固定負債合計		2,500,000	
	負債合計			39,842,882
	正味財産			△ 6,271,595