

活動計算書

1-3

【税込】(単位:円)

NPO法人いきいき生活支援グループココロ

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日

	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	合計
【経常収益】			
【受取会費】			
会費収入			0
【授産収入】			
授産収入	516,343		516,343
【受取寄付金】			
受取寄付金	583,476		583,476
【受取助成金等】			
受取助成金	762,610		762,610
【事業収益】			
障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業	162,429,525		162,429,525
障害者総合支援法に基づく地域生活支援事業	21,972,922		21,972,922
物品販売収入		959,180	959,180
【その他収益】			
受取 利息	507		507
雑 収 益	39,642		39,642
経常収益 計	186,305,025	959,180	187,264,205
【経常費用】			
【事業費】			
(売上原価)			
一般物品費		825,291	825,291
原材料費	69,102		69,102
売上原価計	69,102	825,291	894,393
(人件費)			
給料 手当	125,564,799		125,564,799
利用者工賃	447,038		447,038
退職金	80,000		80,000
法定福利費	16,969,941		16,969,941
福利厚生費	3,604,951		3,604,951
人件費計	146,666,729	0	146,666,729
(その他経費)			
一般物品費	3,113,823		3,113,823
業務委託費	655,450		655,450
支払報酬料	137,735		137,735
リース料	7,341,354		7,341,354
旅費交通費	117,540		117,540
車両費	1,733,606		1,733,606
車両燃料費	5,832,396		5,832,396
通信費	592,315	10,460	602,775
修繕費	121,753		121,753
水道光熱費	1,371,388		1,371,388
地代家賃	2,160,000		2,160,000
負担金	3,000		3,000
諸会費	275,475		275,475
減価償却費	3,983,763		3,983,763
保険料	2,745,916		2,745,916
飲食費	3,110,987		3,110,987
租税公課	30,900		30,900
研修費	304,198		304,198
支払手数料	1,579,680	3,520	1,583,200
レクレーション費	121,607		121,607
広告宣伝費	459,800		459,800
慶弔費	118,952		118,952
支払利息	62,863		62,863
雑費	213,580		213,580
その他経費計	36,188,081	13,980	36,202,061
事業費 計	182,923,912	839,271	183,763,183
【管理費】			
(人件費)			
給料 手当	4,800,000		4,800,000
法定福利費	648,715		648,715
人件費計	5,448,715	0	5,448,715
(その他経費)			
支払報酬料	1,129,245		1,129,245
旅費交通費	560		560
諸会費	16,425		16,425
保険料	1,072,287		1,072,287
租税公課	3,780		3,780
支払手数料	2,090		2,090
寄付金	100,000		100,000
広告宣伝費	440,000		440,000
その他経費計	2,764,387	0	2,764,387
管理費 計	8,213,102	0	8,213,102
経常費用 計	191,137,014	839,271	191,976,285
当期経常増減額	△ 4,831,989	119,909	△ 4,712,080
【特別利益】			
固定資産売却益	0		0
経常外費用 計	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	△ 4,831,989	119,909	△ 4,712,080
法人税、住民税及び事業税			121,077
当期正味財産増減額			△ 4,833,157
前期繰越正味財産額			117,617,990
次期繰越正味財産額			112,784,833

令和5年度活動計算書の注記

1-4

1.重要な会計方法

活動計算書の作成は、NPO法人会計基準によっています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具は定率法を採用しています。

その他の固定資産は定額法で処理しています。

2.事業費の内訳

事業費の内訳は以下の通りです。

A事業	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業（生活介護事業、短期入所事業）
B事業	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業（居宅介護事業）
C事業	障害者総合支援法に基づく地域生活支援事業の受託（移動支援事業、日中一時支援事業）
D事業	バザーでの物品販売事業（その他の事業）

3.事業別損益の状況

事業別の損益の状況は以下の通りです。

(単位：円)

勘定科目	A事業	B事業	A+B計	C事業	D事業	事業部門計	管理	合計
I 経常収益								
1.会費収入								0
2.受取寄附金							583,476	583,476
3.受取助成金	302,567	42,243	344,810			344,810	417,800	762,610
4.事業収益								
介護報酬収益	162,429,525	17,803,562	180,233,087	4,169,360		184,402,447		184,402,447
バザー事業等収益					959,180	959,180		959,180
5.授産収入	516,343		516,343			516,343		516,343
6.その他収益								
雑収入	32,575	7,067	39,642			39,642	507	40,149
経常収益計	163,281,010	17,852,872	181,133,882	4,169,360	959,180	186,262,422	1,001,783	187,264,205
II 経常費用								
1.人件費								
給料手当	106,752,011	15,251,056	122,003,067	3,561,732	0	125,564,799	4,800,000	130,364,799
利用者工賃	447,038	0	447,038	0	0	447,038	0	447,038
退職金	0	64,854	64,854	15,146	0	80,000	0	80,000
法定福利費	14,427,414	2,061,163	16,488,577	481,364	0	16,969,941	648,715	17,618,656
福利厚生費	2,851,131	611,103	3,462,234	142,717	0	3,604,951	0	3,604,951
人件費計	124,477,594	17,988,176	142,465,770	4,200,959	0	146,666,729	5,448,715	152,115,444
2.その他経費								
物品仕入高					825,291	825,291		825,291
原材料仕入	69,102		69,102			69,102		69,102
一般物品費	3,062,257	41,803	3,104,060	9,763	0	3,113,823	0	3,113,823
業務委託費	655,450	0	655,450	0	0	655,450	0	655,450
支払報酬料	117,099	16,729	133,828	3,907	0	137,735	1,129,245	1,266,980
リース料	7,112,957	185,156	7,298,113	43,241	0	7,341,354	0	7,341,354
旅費交通費	7,240	89,417	96,657	20,883	0	117,540	560	118,100
車両費	1,733,606	0	1,733,606	0	0	1,733,606	0	1,733,606
車両燃料費	5,432,088	324,520	5,756,608	75,788	0	5,832,396	0	5,832,396
通信費	514,466	63,110	577,576	14,739	10,460	602,775	0	602,775
修繕費	121,753	0	121,753	0	0	121,753	0	121,753
水道光熱費	1,211,609	129,529	1,341,138	30,250	0	1,371,388	0	1,371,388
地代家賃	1,440,000	583,686	2,023,686	136,314	0	2,160,000	0	2,160,000
負担金	3,000	0	3,000	0	0	3,000	0	3,000
諸会費	212,538	51,021	263,559	11,916	0	275,475	16,425	291,900
減価償却費	3,983,763	0	3,983,763	0	0	3,983,763	0	3,983,763
保険料	2,331,012	336,352	2,667,364	78,552	0	2,745,916	1,072,287	3,818,203
飲食費	3,110,987	0	3,110,987	0	0	3,110,987	0	3,110,987
租税公課	30,900	0	30,900	0	0	30,900	3,780	34,680
研修費	225,908	63,468	289,376	14,822	0	304,198	0	304,198
支払手数料	1,577,108	2,085	1,579,193	487	3,520	1,583,200	2,090	1,585,290
レクレーション	121,607	0	121,607	0	0	121,607	0	121,607
寄付金	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
広告宣伝費	459,800	0	459,800	0	0	459,800	440,000	899,800
慶弔費	107,259	9,479	116,738	2,214	0	118,952	0	118,952
支払利息	62,863	0	62,863	0	0	62,863	0	62,863
雑費	58,131	126,019	184,150	29,430	0	213,580	0	213,580
その他経費計	33,762,503	2,022,375	35,784,878	472,305	839,271	37,096,454	2,764,387	39,860,841
経常費用計	158,240,097	20,010,551	178,250,648	4,673,264	839,271	183,763,183	8,213,102	191,976,285
当期経常増減額	5,040,913	△ 2,157,679	2,883,234	△ 503,904	119,909	2,499,239	△ 7,211,319	△ 4,712,080

4.固定資産の増減内訳

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
建物	9,784,854	16,269,985		26,054,839	2,522,567	23,532,272
建物付属設備	1,266,667	2,053,714		3,320,381	589,664	2,730,717
構築物	1	4,085,751		4,085,752	204,982	3,880,770
車両運搬具	8	0		8	0	8
什器備品	6	718,800		718,806	239,600	479,206
機械装置	1	0		1	0	1
一括償却資産	387,640	699,392		1,087,032	426,950	660,082
土地	10,000,000	0		10,000,000	0	10,000,000
建設仮勘定	22,600,000	850,000	23,450,000	0		0
合計	44,039,177	24,677,642	23,450,000	45,266,819	3,983,763	41,283,056

5.借入金の増減額

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	振替	期末残高
一年以内返済長期借入金	1,234,000		1,123,000	1,221,000	1,332,000
長期借入金	11,766,000			△ 1,221,000	10,545,000
合計	13,000,000	0	1,123,000	0	11,877,000

貸借対照表

NPO法人いきいき生活支援グループココロ
全事業所

[税込] (単位: 円)
令和 6年 3月31日 現在

《資産の部》			
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	97,727		
普通預金	43,442,013		
現金・預金 計	43,539,740		
(売上債権)			
事業未収入金	29,723,268		
売上債権 計	29,723,268		
(その他流動資産)			
立替金	174,500		
未収入金	21,194		
その他流動資産 計	195,694		
流動資産合計		73,458,702	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物	23,532,272		
建物附属設備	2,730,717		
構築物	3,880,770		
車両運搬具	8		
什器備品	1,139,288		
機械及び装置	1		
土地	10,000,000		
有形固定資産 計	41,283,056		
(投資その他の資産)			
保険積立金	23,617,384		
長期前払費用	72,548		
投資その他の資産 計	23,689,932		
固定資産合計		64,972,988	
資産合計			138,431,690
《負債の部》			
【流動負債】			
未払金	12,959,436		
預り金	689,421		
一年以内返済長期借入金	1,332,000		
未払法人税等	121,000		
流動負債合計		15,101,857	
【固定負債】			
長期借入金	10,545,000		
固定負債合計		10,545,000	
負債合計			25,646,857
《正味財産の部》			
前期繰越正味財産	117,617,990		
当期正味財産増減額	△ 4,833,157		
正味財産合計			112,784,833
負債及び正味財産合計			138,431,690

財 産 目 録

NPO法人いきいき生活支援グループココロ
全事業所

[税込] (単位: 円)
令和 6年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)		
現 金	97,727	
普通預金		
西日本シティ銀行 普通預金	43,442,013	
(売上債権)		
事業未収金		
福岡県国民健康保険団体連合会	29,723,268	
(その他流動資産)		
立 替 金		
従業員、利用者分立替	174,500	
未収入金		
年末調整超過額	21,194	
流動資産合計		73,458,702

【固定資産】

(有形固定資産)		
建 物		
事務所建物	7,751,250	
内部増設	419,444	
作業室増設	15,361,578	
建物附属設備		
スプリンクラー設置工事	791,667	
電気設備工事	969,525	
給排水設備工事	969,525	
構 築 物		
駐車場整備	3,185,428	
幹線引込	695,342	
車両運搬具		
日産キャラバン3台他	8	
機械及び装置		
消防設備機器	1	
什器 備品		
屋外物置	1	
ユニットハウス他	5	
監視カメラ	479,200	
一括償却資産		
冷蔵庫	62,700	
エアコン3台	219,120	
2連はしご	105,820	
避難誘導灯	121,702	
カーテンレール	70,740	
監視カメラ	80,000	
土 地		
早良区大字脇山	10,000,000	
有形固定資産 計	41,283,056	
(投資その他の資産)		
保険積立金	23,617,384	
長期前払費用	72,548	
投資その他の資産 計	23,689,932	
固定資産合計		64,972,988
資産合計		138,431,690

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金		
未払給与	9,723,222	
社会保険料	2,257,925	
その他経費未払	978,289	
預 り 金		
源泉所得税	261,597	
住民税	427,824	
一年以内返済長期借入金		
日本政策公庫	1,332,000	
未払法人税等		
法人税、住民税及び事業税	121,000	
流動負債合計		15,101,857

【固定負債】

長期借入金		
日本政策金融公庫	10,545,000	
固定負債合計		10,545,000
負債合計		25,646,857
正味財産		112,784,833