

令和5年度 決算報告書

第 11期

自 令和5年 4月 1日

至 令和6年 3月31日

特定非営利活動法人障がい者自立センターかまいし

釜石市甲子町第10地割599-1

令和5年度 活動計算書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人障がい者自立センターかまいし

自 令和5年 4月 1日 至 令和6年 3月31日

【経常収益】

【受取寄付金】

受取寄付金 30,000

【受取助成金等】

受取助成金 8,292,480

【事業収益】

地域生活支援収益 6,876,533

介護報酬収益 67,330,121

相談支援収益 10,438,990

利用者負担金収益 5,635,161 90,280,805

【その他収益】

受取 利息 83

経常収益 計

98,603,368

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当 52,678,826

法定福利費 7,196,533

福利厚生費 1,091,430

人件費計 60,966,789

(その他経費)

旅費交通費 83,011

車両費 2,810,307

通信運搬費 667,122

備品消耗品費 2,536,173

消耗品費 6,333,782

修繕費 129,745

水道光熱費 2,879,434

地代家賃 3,840,000

賃借料 286,400

減価償却費 3,681,097

保険料 1,142,150

諸会費 83,600

租税公課 330,110

研修費 56,000

支払手数料 594,597

支払利息 94,984

リース料 1,000,014

雑費 699,302

その他経費計 27,247,828

事業費 計

88,214,617

【管理費】

(人件費)

退職給付費用 419,849

人件費計 419,849

(その他経費)

会議費 13,200

接待交際費 26,500

新聞図書費 1,000

業務委託費 92,400

諸会費 9,200

租税公課 72,600

支払手数料 380

その他経費計 215,280

管理費 計

635,129

経常費用 計

88,849,746

当期経常増減額

9,753,622

令和5年度 活動計算書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人障がい者自立センターかまいし

自 令和5年 4月 1日 至 令和6年 3月31日

【経常外収益】	
経常外収益 計	0
【経常外費用】	
経常外費用 計	0
税引前当期正味財産増減額	<u>9,753,622</u>
当期正味財産増減額	<u>9,753,622</u>
前期繰越正味財産額	<u>21,403,057</u>
次期繰越正味財産額	<u><u>31,156,679</u></u>

令和5年度 貸借対照表

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人障がい者自立センターかまいし

令和6年 3月31日 現在

		《資産の部》	
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	191,091		
普通預金	7,697,028		
現金・預金計	<u>7,888,119</u>		
(売上債権)			
未収金	15,419,381		
売上債権計	<u>15,419,381</u>		
(その他流動資産)			
前払費用	34,240		
立替金	432,024		
その他流動資産計	<u>466,264</u>		
流動資産合計		23,773,764	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
土地	5,000,000		
建物	2,916,667		
建物附属設備	4,563,658		
車両運搬具	7,384,507		
什器備品	325,886		
有形固定資産計	<u>20,190,718</u>		
(無形固定資産)			
ソフトウェア	1,359,231		
無形固定資産計	<u>1,359,231</u>		
(投資その他の資産)			
退職給付引当資産	4,903,700		
リサイクル預託金	80,200		
投資その他の資産計	<u>4,983,900</u>		
固定資産合計		26,533,849	
資産の部合計			<u>50,307,613</u>
《負債の部》			
【流動負債】			
未払金	4,517,545		
1年以内返済長期借入金	900,000		
預り金	1,429,139		
流動負債計	<u>6,846,684</u>		
【固定負債】			
長期未払金	1,100,550		
長期借入金	6,300,000		
退職給付引当金	4,903,700		
固定負債計	<u>12,304,250</u>		
負債の部合計		19,150,934	
《正味財産の部》			
【正味財産】			
前期繰越正味財産額	21,403,057		
当期正味財産増減額	9,753,622		
正味財産計	<u>31,156,679</u>		
正味財産の部合計		31,156,679	
負債・正味財産合計			<u>50,307,613</u>

計算書類の注記

特定非営利活動法人障がい者自立センターかまいし

令和6年 3月31日 現在

【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 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). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

(2). 引当金の計上基準

岩手県社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は期末在籍者に係る掛け金累計額を退職給付引当資産に計上するとともに、同額を退職給付引当金に計上しています。

(3). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

(1/2)

[税込] (単位: 円)

科目	生活介護事業	相談支援事業	居宅介護事業	共同生活事業	放デイ事業	地域生活支援事業
(人件費)						
給料 手当	19,760,999	6,810,606	4,526,620	6,013,900	14,578,972	987,729
法定福利費	3,251,479	955,047	636,080	607,478	1,635,634	110,815
福利厚生費	417,560	194,030	75,230	103,690	281,826	19,094
人件費計	23,430,038	7,959,683	5,237,930	6,725,068	16,496,432	1,117,638
(その他経費)						
旅費交通費	15,271	39,020	18,480	0	9,590	650
車両費	1,979,756	119,421	186,629	0	491,221	33,280
通信運搬費	157,247	155,746	76,124	62,576	201,760	13,669
備品消耗品費	707,617	273,680	0	801,376	705,689	47,811
消耗品費	2,126,312	279,947	214,133	2,222,585	1,396,211	94,594
修繕費	107,745	0	0	22,000	0	0
水道光熱費	940,366	189,154	0	1,674,913	70,242	4,759
地代 家賃	2,040,000	0	0	1,800,000	0	0
賃借料	276,000	0	0	0	9,740	660
減価償却費	1,939,167	123,427	156,666	29,922	1,233,778	198,137
保険料	378,830	237,095	159,945	67,060	280,234	18,986
諸会費	35,000	0	0	12,000	34,278	2,322
租税 公課	248,760	33,400	10,800	0	34,793	2,357
研修費	1,000	5,000	35,000	0	14,048	952
支払手数料	332,117	51,580	50,600	25,240	126,490	8,570
支払利息	6,085	43,027	0	0	42,961	2,911
リース料	572,559	77,820	231,165	0	110,953	7,517
雑費	146,105	18,886	0	332,614	188,899	12,798
その他経費計	12,009,937	1,647,203	1,139,542	7,050,286	4,950,887	449,973
合計	35,439,975	9,606,886	6,377,472	13,775,354	21,447,319	1,567,611

(2/2)

[税込] (単位: 円)

科目	合計
(人件費)	
給料 手当	52,678,826
法定福利費	7,196,533
福利厚生費	1,091,430
人件費計	60,966,789
(その他経費)	
旅費交通費	83,011
車両費	2,810,307
通信運搬費	667,122
備品消耗品費	2,536,173
消耗品費	6,333,782
修繕費	129,745
水道光熱費	2,879,434
地代 家賃	3,840,000
賃借料	286,400

減価償却費	3,681,097
保険料	1,142,150
諸会費	83,600
租税公課	330,110
研修費	56,000
支払手数料	594,597
支払利息	94,984
リース料	1,000,014
雑費	699,302
その他経費計	27,247,828
合計	88,214,617

【使途等が制約された寄付等の内訳】

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は、31,156,679円であり、年度末に使途が制約された正味財産はありません。

[税込] (単位: 円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
障がい福祉サービス支援	0	1,021,000	1,021,000	0	活動費の補填
洲崎福財団助成金	0	3,000,000	3,000,000	0	福祉車両の補填
丸紅助成金	0	1,930,000	1,930,000	0	エアコンの補填
ほのぼの導入補助金	0	686,480	686,480	0	ソフトウェア導入の補填
合計	0	6,637,480	6,637,480	0	

【固定資産の増減内訳】

[税込] (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)						
土地	5,000,000	0	0	5,000,000	0	5,000,000
建物	5,000,000	0	0	5,000,000	△ 2,083,333	2,916,667
建物附属設備	4,803,112	3,275,800	0	8,078,912	△ 3,515,254	4,563,658
車両運搬具	11,570,558	8,891,010	0	20,461,568	△ 13,077,061	7,384,507
什器備品	894,615	341,000	0	1,235,615	△ 909,729	325,886
(無形固定資産)						
ソフトウェア	0	1,510,256	0	1,510,256	△ 151,025	1,359,231
合計	27,268,285	14,018,066	0	41,286,351	△ 19,736,402	21,549,949

【借入金を増減内訳】

[税込] (単位: 円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
1年以内返済長期借入金	900,000	900,000	900,000	900,000
長期借入金	7,200,000	0	900,000	6,300,000
合計	8,100,000	900,000	1,800,000	7,200,000

1年以内返済長期借入金の当期借入は当期に長期から振り替えた金額です。

【役員及びその近親者との取引の内容】

給与手当には役員分も含まれていますが、支給対象者が少ないため個人情報保護の観点から金額の明示を省略しています。

令和5年度 財産目録

特定非営利活動法人障がい者自立センターかまいし

[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	191,091
フルセイル手元現金	(62,995)
ライトハウス手元現金	(1,224)
法人本部手元現金	(126,872)
普通預金	7,697,028
北日本銀行小佐野支店	(7,472,118)
北日本銀行小佐野支店(フルセイル)	(223,910)
東北労働金庫釜石支店	(1,000)
現金・預金 計	7,888,119

(売上債権)

未収金	15,419,381
地域生活支援給付金	(672,854)
生活介護給付金	(5,569,030)
相談支援給付金	(2,920,080)
居宅介護給付金	(637,315)
共同生活給付金	(1,736,356)
放デイ給付金	(3,883,746)
売上債権 計	15,419,381

(その他流動資産)

前払費用	34,240
車両メンテナンスパック	(34,240)
立替金	432,024
年末調整還付金	(332,024)
まりん	(100,000)
その他流動資産 計	466,264

流動資産合計

23,773,764

【固定資産】

(有形固定資産)

土地	5,000,000
ライトハウス	(5,000,000)
建物	2,916,667
ライトハウス	(2,916,667)
建物附属設備	4,563,658
介護事業対応改修	(683,914)
LEDライト	(1,662,694)
エアコン	(2,217,050)
車両運搬具	7,384,507
送迎車両 12台	(7,384,507)
什器 備品	325,886
パソコン 2台	(2)
液晶テレビ	(1)
物 置	(325,883)
有形固定資産 計	20,190,718

(無形固定資産)

ソフトウェア	1,359,231
ライトハウス	(1,359,231)
無形固定資産 計	1,359,231

(投資その他の資産)

退職給付引当資産	4,903,700
民間社会福祉事業職員共済事業	(4,903,700)
リサイクル預託金	80,200
車両運搬具	(80,200)
投資その他の資産 計	4,983,900

固定資産合計

26,533,849

令和5年度 財産目録

特定非営利活動法人障がい者自立センターかまいし

[税込] (単位: 円)
令和6年 3月31日 現在

資産の部	合計	《負債の部》	
【流動負債】			
未払金		4,517,545	
人件費		(1,310,081)	
その他費用		(3,207,464)	
1年以内返済長期借入金		900,000	
北日本銀行借入		(900,000)	
預り金		1,429,139	
社会保険		(1,277,748)	
雇用保険		(151,391)	
流動負債計			6,846,684
【固定負債】			
長期未払金		1,100,550	
LEDライト		(1,100,550)	
長期借入金		6,300,000	
北日本銀行借入		(6,300,000)	
退職給付引当金		4,903,700	
北日本銀行借入		(4,903,700)	
固定負債計			12,304,250
負債の部 合計			19,150,934
正味財産			31,156,679