

令和6年度 決 算 報 告 書

第 12期

自 令和6年 4月 1日

至 令和7年 3月31日

NPO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6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6年 4月 1日 至 令和7年 3月31日

【経常収益】

【受取寄付金】

受取寄付金 115,000

【受取助成金等】

受取助成金 7,890,000

【事業収益】

地域生活支援収益 6,697,023

介護報酬収益 74,522,737

相談支援収益 16,374,170

利用者負担金収益 8,949,050 106,542,980

【その他収益】

受取 利息 3,526

経常収益 計

114,551,506

【経常費用】

【事業費】

（人件費）

給料 手当 65,559,484

法定福利費 8,686,560

福利厚生費 1,109,151

人件費計 75,355,195

（その他経費）

諸 謝 金 37,620

旅費交通費 112,671

車 両 費 2,781,300

通信運搬費 838,590

備品消耗品費 152,900

消耗品 費 7,770,256

修 繕 費 352,220

水道光熱費 4,075,382

地代 家賃 6,271,000

賃 借 料 323,804

減価償却費 6,167,805

保 険 料 1,559,720

諸 会 費 71,600

租税 公課 396,175

研 修 費 50,380

支払手数料 585,721

支払 利息 183,247

リース 料 947,632

雑 費 512,852

その他経費計 33,190,875

事業費 計

108,546,070

【管理費】

（人件費）

退職給付費用 773,943

人件費計 773,943

（その他経費）

旅費交通費 10,000

消耗品 費 3,025

接待交際費 30,000

業務委託費 61,600

諸 会 費 9,200

租税 公課 533,300

支払手数料 201,053

その他経費計 848,178

令和6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6年 4月 1日	至 令和7年 3月31日
管理費 計		1,622,121	
経常費用 計			110,168,191
当期経常増減額			4,383,315
【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			4,383,315
当期正味財産増減額			4,383,315
前期繰越正味財産額			31,156,679
次期繰越正味財産額			35,539,994

令和6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7年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金

137,812

普通預金

5,718,148

現金・預金 計

5,855,960

(売上債権)

未収金

19,029,681

売上債権 計

19,029,681

(その他流動資産)

前払費用

20,540

その他流動資産 計

20,540

流動資産合計

24,906,181

【固定資産】

(有形固定資産)

土地

5,000,000

建物

1,916,667

建物附属設備

6,331,750

構築物

2,893,883

車両運搬具

11,862,931

什器備品

282,544

有形固定資産 計

28,287,775

(無形固定資産)

ソフトウェア

1,057,180

無形固定資産 計

1,057,180

(投資その他の資産)

退職給付引当資産

5,212,298

リサイクル預託金

93,110

投資その他の資産 計

5,305,408

固定資産合計

34,650,363

資産の部 合計

59,556,544

《負債の部》

【流動負債】

未払金

6,916,366

1年以内返済長期借入金

1,800,000

預り金

713,736

流動負債 計

9,430,102

【固定負債】

長期未払金

909,150

長期借入金

8,465,000

退職給付引当金

5,212,298

固定負債 計

14,586,448

負債の部 合計

24,016,550

《正味財産の部》

【正味財産】

前期繰越正味財産額

31,156,679

当期正味財産増減額

4,383,315

正味財産 計

35,539,994

正味財産の部 合計

35,539,994

負債・正味財産合計

59,556,544

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建物・建物付属設備(平成28年4月以後)・構築物については定額法で償却し、建物付属設備(平成28年4月前)・車両運搬費・什器備品は定率法で償却をしています。

・無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額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	23,348,108	10,952,160	4,453,095	8,210,057	17,719,779	876,285
法定福利費	3,126,246	1,460,592	794,047	762,988	2,358,428	184,259
福利厚生費	333,756	287,482	69,282	125,160	274,803	18,668
人件費計	26,808,110	12,700,234	5,316,424	9,098,205	20,353,010	1,079,212
(その他経費)						
諸 謝 金	19,620	18,000	0	0	0	0
旅費交通費	30,050	56,420	10,181	0	15,001	1,019
車 両 費	1,283,989	275,337	225,674	0	785,442	210,858
通信運搬費	110,088	295,401	80,097	137,372	201,915	13,717
備品消耗品費	0	0	0	152,900	0	0
消耗品 費	2,885,834	225,772	1,780	3,764,625	822,024	70,221
修 繕 費	179,520	0	0	172,700	0	0
水道光熱費	1,224,782	293,801	0	2,482,647	69,435	4,717
地代 家賃	2,040,000	0	0	4,231,000	0	0
賃 借 料	277,200	39,204	0	0	6,929	471
減価償却費	2,555,708	321,210	391,667	89,766	2,809,454	0
保 険 料	504,832	164,627	224,612	238,602	399,882	27,165
諸 会 費	35,000	3,600	0	0	30,901	2,099
租税 公課	123,300	62,450	16,400	19,400	163,517	11,108
研 修 費	22,380	23,000	0	0	4,682	318
支払手数料	227,045	0	0	23,125	311,425	24,126
支払 利息	72,960	37,635	0	0	68,030	4,622
リース 料	492,892	109,890	308,220	0	34,300	2,330
雑 費	89,962	18,595	0	334,270	65,571	4,454
その他経費計	12,175,162	1,944,942	1,258,631	11,646,407	5,788,508	377,225
合計	38,983,272	14,645,176	6,575,055	20,744,612	26,141,518	1,456,437

(2/2)

[税込] (単位: 円)

科目	合計
(人件費)	
給料 手当	65,559,484
法定福利費	8,686,560
福利厚生費	1,109,151
人件費計	75,355,195
(その他経費)	
諸 謝 金	37,620
旅費交通費	112,671
車 両 費	2,781,300
通信運搬費	838,590
備品消耗品費	152,900

消耗品 費	7,770,256
修 繕 費	352,220
水道光熱費	4,075,382
地代 家賃	6,271,000
賃 借 料	323,804
減価償却費	6,167,805
保 険 料	1,559,720
諸 会 費	71,600
租税 公課	396,175
研 修 費	50,380
支払手数料	585,721
支払 利息	183,247
リース 料	947,632
雑 費	512,852
その他経費計	33,190,875
合計	108,546,070

【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、35,539,994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
日本郵便年賀寄付金助成金	0	4,250,000	4,250,000	0	トイレ・アスファルト・屋根の補填
日本財団助成金	0	3,100,000	3,100,000	0	福祉車両の補填
合計	0	7,350,000	7,350,000	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	△ 3,083,333	1,916,667
建物附属設備	8,078,912	2,401,080	0	10,479,992	△ 4,148,242	6,331,750
構 築 物	0	3,059,089	0	3,059,089	△ 165,206	2,893,883
車両運搬具	20,461,568	8,502,642	0	28,964,210	△ 17,101,279	11,862,931
什器 備品	1,235,615	0	0	1,235,615	△ 953,071	282,544
(無形固定資産)						
ソフトウェア	1,510,256	0	0	1,510,256	△ 453,076	1,057,180
合計	41,286,351	13,962,811	0	55,249,162	△ 25,904,207	29,344,955

【借入金増減内訳】

[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	1,800,000	900,000	1,800,000
長期借入金	6,300,000	4,490,000	2,325,000	8,465,000
合計	7,200,000	6,290,000	3,225,000	10,265,000

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】

給料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6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7年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金	137,812
フルセイル手元現金	(38,964)
法人本部手元現金	(98,848)
普通預金	5,718,148
北日本銀行小佐野支店	(5,053,721)
北日本銀行(フルセイル)	(663,427)
東北労働金庫釜石支店	(1,000)
現金・預金 計	5,855,960

(売上債権)

未収金	19,029,681
地域生活支援給付金	(707,137)
生活介護給付金	(5,860,218)
相談支援給付金	(3,395,750)
居宅介護給付金	(668,440)
共同生活給付金	(2,755,270)
放デイ給付金	(3,961,411)
受取助成金	(540,000)
利用者負担収益	(1,141,455)
売上債権 計	19,029,681

(その他流動資産)

前払費用	20,540
車両メンテナンスパック	(20,540)
その他流動資産 計	20,540

流動資産合計

24,906,181

【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	1,916,667
ライトハウス	(1,916,667)
建物附属設備	6,331,750
介護事業対応改修	(455,943)
LEDライト	(1,529,773)
エアコン	(2,038,796)
トイレ水洗化	(2,307,238)
構築物	2,893,883
玄関前屋根	(660,937)
アスファルト舗装	(2,232,946)
車両運搬具	11,862,931
送迎車両14台	(11,862,931)
什器備品	282,544
パソコン2台	(2)
液晶テレビ	(1)
物置	(282,541)
有形固定資産 計	28,287,775

(無形固定資産)

ソフトウェア	1,057,180
ライトハウス	(1,057,180)
無形固定資産 計	1,057,180

(投資その他の資産)

退職給付引当資産	5,212,298
民間社会福祉事業職員共済事業	(5,212,298)

令和6年度 財産目録

		【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7年 3月31日 現在	
リサイクル預託金	93,110		
車両運搬具	(93,110)		
投資その他の資産 計	5,305,408		
固定資産合計		34,650,363	
資産の部 合計			59,556,544
《負債の部》			
【流動負債】			
未払金	6,916,366		
人件費	(4,450,377)		
その他費用	(2,465,989)		
1年以内返済長期借入金	1,800,000		
北日本銀行借入	(1,800,000)		
預り金	713,736		
社会保険	(468,980)		
雇用保険	(244,756)		
流動負債 計		9,430,102	
【固定負債】			
長期未払金	909,150		
LEDライト	(909,150)		
長期借入金	8,465,000		
北日本銀行借入	(8,465,000)		
退職給付引当金	5,212,298		
民間社会福祉事業職員共済事業	(5,212,298)		
固定負債 計		14,586,448	
負債の部 合計			24,016,550
正味財産			35,539,994