

# 活 動 計 算 書

令和6年10月1日から令和7年9月30日まで

特定非営利活動法人 カラフル  
(単位：円)

| 科目                  | 金額                |             |             |
|---------------------|-------------------|-------------|-------------|
| <b>I 経常収益</b>       |                   |             |             |
| 1. 受取会費             | 0                 | 0           |             |
| 2. 受取寄附金            |                   |             |             |
| 受取寄附金               | 100,000           | 100,000     |             |
| 3. 受取助成金等           |                   |             |             |
| 受取国庫助成金             | 0                 |             |             |
| 受取地方公共団体助成金         | 90,000            |             |             |
| 受取地方公共団体補助金         | 1,357,884         | 1,447,884   |             |
| 4. 事業収益             |                   |             |             |
| 就労継続支援事業収入          | 3,949,623         |             |             |
| 就労継続支援事業給付費収入       | 48,242,997        |             |             |
| 利用者負担金収入            | 16,483,343        |             |             |
| 共同生活援助事業給付費収入       | 76,899,357        | 145,575,320 |             |
| 5. その他収益            |                   |             |             |
| 受取利息                | 11,568            |             |             |
| 雑収益                 | 1,098,755         | 1,110,323   |             |
| <b>経常収益計</b>        |                   |             | 148,233,527 |
| <b>II 経常費用</b>      |                   |             |             |
| 1. 事業費              |                   |             |             |
| (1) 人件費             |                   |             |             |
| 給与手当                | 65,164,059        |             |             |
| 臨時雇給与               | 13,223,846        |             |             |
| 賞与                  | 2,665,000         |             |             |
| 法定福利費               | 10,694,022        |             |             |
| 退職給付費用              | 0                 |             |             |
| 福利厚生費               | 936,284           |             |             |
| <b>人件費計</b>         | <b>92,683,211</b> |             |             |
| (2) その他経費           |                   |             |             |
| 就労支援事業費             | 5,917,136         |             |             |
| 共同生活援助事業経費          | 10,260,595        |             |             |
| 諸謝金                 | 15,000            |             |             |
| 会議費                 | 800               |             |             |
| 車両費                 | 2,285,382         |             |             |
| 通信費                 | 905,736           |             |             |
| 備品消耗品費              | 4,093,775         |             |             |
| 修繕費                 | 1,700,572         |             |             |
| 水道光熱費               | 1,065,677         |             |             |
| 地代家賃                | 14,450,000        |             |             |
| 賃借料                 | 1,790,323         |             |             |
| 減価償却費               | 3,483,544         |             |             |
| 保険料                 | 1,536,604         |             |             |
| 諸会費                 | 40,750            |             |             |
| 租税公課                | 6,450             |             |             |
| 研修費                 | 289,499           |             |             |
| 行事費                 | 381,424           |             |             |
| 支払手数料               | 226,747           |             |             |
| 支払利息                | 575,880           |             |             |
| 広告費                 | 259,600           |             |             |
| 雑費                  | 272,335           |             |             |
| <b>その他経費計</b>       | <b>49,557,829</b> |             |             |
| <b>事業費計</b>         |                   | 142,241,040 |             |
| 2. 管理費              |                   |             |             |
| (1) 人件費             |                   |             |             |
| 給与手当                | 900,000           |             |             |
| <b>人件費計</b>         | <b>900,000</b>    |             |             |
| (2) その他経費           |                   |             |             |
| 水道光熱費               | 540,824           |             |             |
| 減価償却費               | 181,771           |             |             |
| 保険料                 | 701,835           |             |             |
| 諸会費                 | 6,000             |             |             |
| 支払手数料               | 1,342,550         |             |             |
| 支払利息                | 121,500           |             |             |
| 交際費                 | 82,560            |             |             |
| <b>その他経費計</b>       | <b>2,977,040</b>  |             |             |
| <b>管理費計</b>         |                   | 3,877,040   |             |
| <b>経常費用計</b>        |                   |             | 146,118,080 |
| <b>当期経常増減額</b>      |                   |             | 2,115,447   |
| <b>III 経常外収益</b>    |                   |             |             |
| 固定資産売却益             | 0                 | 0           |             |
| <b>経常外収益計</b>       |                   |             | 0           |
| <b>IV 経常外費用</b>     |                   |             |             |
| 固定資産除却損             | 0                 | 0           |             |
| <b>経常外費用計</b>       |                   | 0           | 0           |
| <b>税引前当期正味財産増減額</b> |                   |             | 2,115,447   |
| <b>法人税、住民税及び事業税</b> |                   |             | 203,171     |
| <b>当期正味財産増減額</b>    |                   |             | 1,912,276   |
| <b>前期繰越正味財産額</b>    |                   |             | 361,990     |
| <b>次期繰越正味財産額</b>    |                   |             | 2,274,266   |

# 貸借対照表

令和7年9月30日現在

特定非営利活動法人 カラフル  
(単位：円)

| 科目                | 金額         |            |            |
|-------------------|------------|------------|------------|
| <b>I 資産の部</b>     |            |            |            |
| 1.流動資産            |            |            |            |
| 現金預金              | 7,780,106  |            |            |
| 売掛金               | 114,466    |            |            |
| 未収入金              | 21,224,752 |            |            |
| 前払費用              | 1,270,000  |            |            |
| 流動資産合計            |            | 30,389,324 |            |
| 2.固定資産            |            |            |            |
| (1) 有形固定資産        |            |            |            |
| 建物                | 12,752,535 |            |            |
| 車両運搬具             | 571,673    |            |            |
| 什器備品              | 570,405    |            |            |
| 機械装置              | 655,166    |            |            |
| 有形固定資産計           | 14,549,779 |            |            |
| (2) 無形固定資産        |            |            |            |
| 無形固定資産計           | 0          |            |            |
| (3) 投資その他の資産      |            |            |            |
| 出資金               | 30,000     |            |            |
| 敷金                | 1,720,000  |            |            |
| 差入保証金             | 300,000    |            |            |
| 長期貸付金             | 550,000    |            |            |
| 長期前払費用            | 509,012    |            |            |
| 投資その他の資産計         | 3,109,012  |            |            |
| 固定資産合計            |            | 17,658,791 |            |
| 資産合計              |            |            | 48,048,115 |
| <b>II 負債の部</b>    |            |            |            |
| 1.流動負債            |            |            |            |
| 買掛金               | 598,936    |            |            |
| 未払金               | 6,373,148  |            |            |
| 前受金               | 525,000    |            |            |
| 預り金               | 401,649    |            |            |
| 賞与引当金             | 1,348,116  |            |            |
| 流動負債合計            |            | 9,246,849  |            |
| 2.固定負債            |            |            |            |
| 長期借入金             | 36,527,000 |            |            |
| 固定負債合計            |            | 36,527,000 |            |
| 負債合計              |            |            | 45,773,849 |
| <b>III 正味財産の部</b> |            |            |            |
| 前期繰越正味財産          |            | 361,990    |            |
| 当期正味財産増減額         |            | 1,912,276  |            |
| 正味財産合計            |            |            | 2,274,266  |
| 負債及び正味財産合計        |            |            | 48,048,115 |

## 計 算 書 類 の 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（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によります。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、建物は定額法、車両運搬具、什器備品及び機械装置は定率法を採用しています。

(2) 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。

### 2. 事業別損益の状況

(単位：円)

| 科 目            | 就労支援事業所B型77% | 共同生活援助事業ひだまり | 共同生活援助事業GHカラフル | 共同生活援助事業SSカラフル | 合計          |
|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>I 経常収益</b>  |              |              |                |                |             |
| ① 受取会費         | 0            | 0            | 0              | 0              | 0           |
| ② 受取寄附金        | 0            | 0            | 0              | 0              | 0           |
| ③ 受取助成金等       | 461,895      | 135,476      | 835,913        | 14,600         | 1,447,884   |
| ④ 事業収益         | 52,192,620   | 9,394,443    | 82,765,978     | 1,222,279      | 145,575,320 |
| ⑤ その他収益        | 97,500       | 0            | 1,001,255      | 0              | 1,098,755   |
| 経常収益計          | 52,752,015   | 9,529,919    | 84,603,146     | 1,236,879      | 148,121,959 |
| <b>II 経常費用</b> |              |              |                |                |             |
| ① 人件費          |              |              |                |                |             |
| 給料手当           | 21,650,382   | 3,660,000    | 39,255,872     | 597,805        | 65,164,059  |
| 臨時雇賃金          | 3,991,292    | 2,215,240    | 6,912,054      | 105,260        | 13,223,846  |
| 賞与             | 1,010,000    | 45,000       | 1,586,000      | 24,000         | 2,665,000   |
| 法定福利費          | 3,840,654    | 519,743      | 6,333,625      | 0              | 10,694,022  |
| 福利厚生費          | 520,324      | 18,531       | 397,429        | 0              | 936,284     |
| 人件費計           | 31,012,652   | 6,458,514    | 54,484,980     | 727,065        | 92,683,211  |
| ② その他経費        |              |              |                |                |             |
| 就労支援事業費        | 5,917,136    | 0            | 0              | 0              | 5,917,136   |
| 共同生活援助事業費      | 0            | 2,091,177    | 7,997,418      | 172,000        | 10,260,595  |
| 諸謝金            | 15,000       | 0            | 0              | 0              | 15,000      |
| 会議費            | 800          | 0            | 0              | 0              | 800         |
| 車両費            | 1,844,962    | 52,100       | 388,320        | 0              | 2,285,382   |
| 通信費            | 799,941      | 35,908       | 69,887         | 0              | 905,736     |
| 消耗品費           | 2,746,534    | 157,892      | 1,189,349      | 0              | 4,093,775   |
| 修繕費            | 504,707      | 77,000       | 1,118,865      | 0              | 1,700,572   |
| 水道光熱費          | 812,501      | 0            | 253,176        | 0              | 1,065,677   |
| 地代家賃           | 2,210,000    | 1,440,000    | 10,800,000     | 0              | 14,450,000  |
| 賃借料            | 1,694,414    | 0            | 95,909         | 0              | 1,790,323   |
| 減価償却費          | 1,690,597    | 0            | 1,792,947      | 0              | 3,483,544   |
| 保険料            | 581,509      | 57,887       | 897,208        | 0              | 1,536,604   |
| 諸会費            | 27,750       | 1,000        | 12,000         | 0              | 40,750      |
| 租税公課           | 6,150        | 0            | 300            | 0              | 6,450       |
| 研修費            | 188,179      | 14,000       | 87,320         | 0              | 289,499     |
| 行事費            | 342,464      | 0            | 38,960         | 0              | 381,424     |
| 支払手数料          | 100,962      | 6,215        | 119,570        | 0              | 226,747     |
| 支払利息           | 247,298      | 0            | 328,582        | 0              | 575,880     |
| 広告費            | 0            | 0            | 259,600        | 0              | 259,600     |
| 雑費             | 87,535       | 52,800       | 132,000        | 0              | 272,335     |
| その他経費計         | 19,818,439   | 3,985,979    | 25,581,411     | 172,000        | 49,557,829  |
| 経常費用計          | 50,831,091   | 10,444,493   | 80,066,391     | 899,065        | 142,241,040 |
| 当期経常増減額        | 1,920,924    | △ 914,574    | 4,536,755      | 337,814        | 5,880,919   |

## 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   |            |         |         |            |              |            |
| 建物       | 20,807,162 |         |         | 20,807,162 | △ 8,054,627  | 12,752,535 |
| 車両運搬具    | 7,308,913  | 980,000 |         | 8,288,913  | △ 7,717,240  | 571,673    |
| 什器備品     | 4,599,797  |         |         | 4,599,797  | △ 4,029,392  | 570,405    |
| 機械装置     | 1,618,120  |         |         | 1,618,120  | △ 962,954    | 655,166    |
| 投資その他の資産 |            |         |         |            |              |            |
| 出資金      | 30,000     |         |         | 30,000     | 0            | 30,000     |
| 敷金       | 1,720,000  |         |         | 1,720,000  | 0            | 1,720,000  |
| 差入保証金    | 300,000    |         |         | 300,000    | 0            | 300,000    |
| 長期貸付金    | 1,200,000  |         | 650,000 | 550,000    | 0            | 550,000    |
| 合計       | 36,383,992 | 980,000 | 0       | 37,363,992 | △ 20,764,213 | 16,599,779 |

## 4. 借入金の増減内訳

(単位：円)

| 科目      | 期首残高       | 当期借入 | 当期返済      | 期末残高       |
|---------|------------|------|-----------|------------|
| 金融機関借入金 | 42,867,000 |      | 6,340,000 | 36,527,000 |
| 役員等借入金  | 0          | 0    | 0         | 0          |
| 合計      | 42,867,000 | 0    | 6,340,000 | 36,527,000 |

## 5. 役員及びその近親者との取引の内容

(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 |
|---------|--------------|--------------|
| (活動計算書) |              |              |
| 給与手当    | 65,164,059   | 5,220,000    |
| 活動計算書計  | 65,164,059   | 5,220,000    |
| (貸借対照表) |              |              |
| 貸借対照表計  | 0            | 0            |

# 財 産 目 録

令和7年9月30日現在

特定非営利活動法人 カラフル  
(単位：円)

| 科 目            | 金 額        |            |            |
|----------------|------------|------------|------------|
| I 資産の部         |            |            |            |
| 1. 流動資産        |            |            |            |
| 現金預金           |            |            |            |
| 手元現金           | 682,674    |            |            |
| 群馬銀行 前橋北支店     | 2,597,310  |            |            |
| しののめ信用金庫 本店営業部 | 4,500,122  |            |            |
| 売掛金            | 114,466    |            |            |
| 未収金            | 21,224,752 |            |            |
| 前払費用           | 1,270,000  |            |            |
| 流動資産合計         |            | 30,389,324 |            |
| 2. 固定資産        |            |            |            |
| 有形固定資産         |            |            |            |
| 建物及付属設備        | 12,752,535 |            |            |
| 車両運搬具          | 571,673    |            |            |
| 什器備品           | 570,405    |            |            |
| 機械装置           | 655,166    |            |            |
| 有形固定資産合計       | 14,549,779 |            |            |
| 無形固定資産         | 0          |            |            |
| 無形固定資産計        | 0          |            |            |
| 投資その他の資産       |            |            |            |
| 出資金            | 30,000     |            |            |
| 敷金             | 1,720,000  |            |            |
| 差入保証金          | 300,000    |            |            |
| 長期貸付金          | 550,000    |            |            |
| 長期前払費用         | 509,012    |            |            |
| 投資その他の資産計      | 3,109,012  |            |            |
| 固定資産合計         |            | 17,658,791 |            |
| 資産合計           |            |            | 48,048,115 |
| II 負債の部        |            |            |            |
| 1. 流動負債        |            |            |            |
| 買掛金            | 598,936    |            |            |
| 未払金            | 6,373,148  |            |            |
| 前受金            | 525,000    |            |            |
| 預り金            | 401,649    |            |            |
| 賞与引当金          | 1,348,116  |            |            |
| 流動負債合計         |            | 9,246,849  |            |
| 2. 固定負債        |            |            |            |
| 長期借入金          |            |            |            |
| 金融機関借入金        | 36,527,000 |            |            |
| 固定負債合計         |            | 36,527,000 |            |
| 負債合計           |            |            | 45,773,849 |
| 正味財産           |            |            | 2,274,266  |