

活動計算書

令和元年10月1日から令和2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	
I 経常収益		
1. 受取会費	0	0
2. 受取寄附金	200,000	200,000
3. 受取助成金等	400,000	400,000
4. 事業収益		
就労支援事業収入	2,497,367	
訓練等給付費収入	46,420,869	
利用者負担金収入	1,331,873	
共同生活援助事業給付収入	4,518,630	54,768,739
5. その他収益		
受取利息	20	
雑収益	344,338	344,358
経常収益計		55,713,097
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与手当	18,994,576	
臨時雇給与	4,273,320	
賞与	2,944,000	
通勤費	728,416	
法定福利費	3,786,902	
福利厚生費	679,639	
人件費計	31,406,853	
(2) その他経費		
就労支援事業費	4,699,762	
共同生活援助事業経費	1,040,301	
旅費交通費	93,510	
車両費	2,150,627	
通信費	194,948	
備品消耗品費	3,739,371	
修繕費	383,877	
水道光熱費	275,496	
賃借料	1,082,745	
減価償却費	2,571,975	
保険料	734,790	
諸会費	2,000	
租税公課	0	
研修費	292,740	
行事費	140,209	
支払手数料	50,324	
支払利息	200,875	
貸倒償却	56,377	
雑費	30,380	
その他経費計	17,740,307	
事業費計		49,147,160
2. 管理費		
(1) 人件費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
旅費交通費	8,980	
通信運搬費	86,554	
備品消耗品費	148,429	
修繕費	28,050	
水道光熱費	420,233	
地代家賃	1,800,000	
賃借料	18,930	
減価償却費	430,236	
保険料	275,808	
諸会費	3,000	
租税公課	12,650	
支払手数料	791,103	
支払利息	52,664	
交際費	96,694	
雑費	107,980	
その他経費計	4,281,311	
管理費計		4,281,311
経常費用計		53,428,471
当期経常増減額		2,284,626
III 経常外収益		0
経常外収益計		0
IV 経常外費用		
固定資産除却損		126,722
経常外費用計		126,722
税引前当期正味財産増減額		2,157,904
法人税、住民税及び事業税		192,700
当期正味財産増減額		1,965,204
前期繰越正味財産額		2,781,183
次期繰越正味財産額		4,746,387

貸借対照表

令和2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	4,025,089	
売掛金	85,042	
未収入金	8,615,190	
前払費用	270,000	
貸倒引当金	△ 56,377	
流動資産合計		12,938,944
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	17,266,680	
車両運搬具	169,466	
什器備品	1,131,985	
機械装置	199,771	
有形固定資産計	18,767,902	
(2) 無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3) 投資その他の資産		
敷金	120,000	
差入保証金	300,000	
投資その他の資産計	420,000	
固定資産合計		19,187,902
資産合計		32,126,846
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	57,456	
未払金	4,862,091	
前受金	712,500	
仮受金	650,000	
預り金	97,853	
流動負債合計		6,379,900
2. 固定負債		
長期借入金	21,000,559	
固定負債合計		21,000,559
負債合計		27,380,459
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		2,781,183
当期正味財産増減額		1,965,204
正味財産合計		4,746,387
負債及び正味財産合計		32,126,846

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）によつて
います。

- (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
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によつています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科 目	就労支援事業所	共同生活援助事業	管理部門	合計
I 経常収益				
1. 受取会費	0	0	0	0
2. 受取寄附金	200,000	0	0	200,000
3. 受取助成金等	400,000	0	0	400,000
4. 事業収益	48,918,236	5,850,503	0	54,768,739
5. その他収益	344,358	0	0	344,358
経常収益計	49,862,594	5,850,503	0	55,713,097
II 経常費用				
(1) 人件費				
給料手当	16,081,350	2,913,226	0	18,994,576
臨時雇賃金	4,169,320	104,000	0	4,273,320
通勤手当	701,956	26,460	0	728,416
賞与	2,694,000	250,000	0	2,944,000
法定福利費	3,283,538	503,364	0	3,786,902
福利厚生費	676,845	2,794	0	679,639
人件費計	27,607,009	3,799,844	0	31,406,853
(2) その他経費				
就労支援事業費	4,699,762	0	0	4,699,762
共同生活援助事業費	0	1,040,301	0	1,040,301
旅費交通費	93,510	0	8,980	102,490
車両費	2,150,627	0	0	2,150,627
通信費	178,389	16,559	86,554	281,502
消耗品費	3,303,624	435,747	148,429	3,887,800
修繕費	172,677	211,200	28,050	411,927
水道光熱費	263,198	12,298	420,233	695,729
地代家賃	50,000	720,000	1,800,000	2,570,000
賃借料	312,745	0	18,930	331,675
減価償却費	2,571,975	0	430,236	3,002,211
保険料	734,790	0	275,808	1,010,598
諸会費	1,000	1,000	3,000	5,000
租税公課	0	0	12,650	12,650
研修費	292,740	0	0	292,740
行事費	140,209	0	0	140,209
支払手数料	5,584	44,740	791,103	841,427
支払利息	200,875	0	52,664	253,539
貸倒償却	45,046	11,331	0	56,377
交際費	0	0	96,694	96,694
雑費	300	30,080	107,980	138,360
その他経費計	15,217,051	2,523,256	4,281,311	22,021,618
経常費用計	42,824,060	6,323,100	4,281,311	53,428,471
当期経常増減額	7,038,534	△ 472,597	△ 4,281,311	2,284,626

2. 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	19,420,942	0	0	19,420,942	△ 2,154,262	17,266,680
車両運搬具	4,909,056	1,016,763	960,000	4,965,819	△ 4,796,353	169,466
什器備品	3,113,797	0	0	3,113,797	△ 1,981,812	1,131,985
機械装置	678,120	0	0	678,120	△ 478,349	199,771
投資その他の資産						
敷金	0	120,000	0	120,000	0	120,000
差入保証金	300,000	0	0	300,000	0	300,000
合計	28,421,915	1,136,763	960,000	28,598,678	△ 9,410,776	19,187,902

3. 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	21,519,000	2,800,000	3,888,000	20,431,000
役員等借入金	1,210,759	8,800	650,000	569,559
合計	22,729,759	2,808,800	4,538,000	21,000,559

4. 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)		
給与手当及び臨時雇給与	23,267,896	4,929,500
活動計算書計	23,267,896	4,929,500
(貸借対照表)		
長期借入金	21,000,559	519,559
貸借対照表計	21,000,559	519,559

財 産 目 録

令和2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	488,925		
群馬銀行 普通預金	3,536,164		
売掛金	85,042		
未収金	8,615,190		
前払費用	270,000		
貸倒引当金	△ 56,377		
流動資産合計		###	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物及付属設備	17,266,680		
車両運搬具	169,466		
什器備品	1,131,985		
機械装置	199,771		
有形固定資産合計	18,767,902		
無形固定資産	0		
無形固定資産計	0		
投資その他の資産			
敷金	120,000		
差入保証金	300,000		
投資その他の資産計	420,000		
固定資産合計		###	
資産合計			32,126,846
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	57,456		
未払金	4,862,091		
前受金	712,500		
仮受金	650,000		
預り金	97,853		
流動負債合計		###	
2. 固定負債			
長期借入金			
金融機関借入金	20,431,000		
役員等借入金	569,559		
固定負債合計		###	
負債合計			27,380,459
正味財産			4,746,387