

# 活動計算書

令和3年10月1日から令和4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		
資産寄附金	100,000	100,000
3. 受取助成金等		
受取国庫助成金	1,708,866	
受取地方公共団体助成金	13,000	
受取地方公共団体補助金	443,610	2,165,476
4. 事業収益		
就労継続支援事業収入	2,256,911	
就労継続支援事業給付費収入	49,463,779	
利用者負担金収入	14,450,690	
共同生活援助事業給付費収入	69,677,487	135,848,867
5. その他収益		
受取利息	517	
雑収益	474,700	475,217
経常収益計		138,589,560
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与手当	63,118,108	
臨時雇給与	13,476,955	
賞与	9,066,188	
法定福利費	10,568,903	
通勤費	1,301,836	
福利厚生費	794,419	
人件費計	98,326,409	
(2) その他経費		
就労支援事業費	5,293,637	
共同生活援助事業経費	9,481,399	
旅費交通費	1,500	
車両費	2,371,996	
通信費	794,659	
備品消耗品費	2,014,367	
修繕費	341,762	
水道光熱費	573,598	
地代家賃	13,730,000	
賃借料	1,672,495	
減価償却費	2,163,426	
保険料	1,247,950	
諸会費	19,000	
租税公課	17,200	
研修費	344,900	
行事費	33,842	
支払手数料	114,530	
支払利息	991,512	
広告費	170,500	
雑費	373,005	
その他経費計	41,751,278	
事業費計		140,077,687
2. 管理費		
(1) 人件費		
給与手当	1,857,600	
人件費計	1,857,600	
(2) その他経費		
印刷製本費	44,698	
水道光熱費	463,004	
減価償却費	299,819	
保険料	275,808	
諸会費	11,000	
租税公課	27,600	
支払手数料	1,438,800	
支払利息	13,366	
交際費	212,452	
その他経費計	2,786,547	
管理費計		4,644,147
経常費用計		144,721,834
当期経常増減額		△ 6,132,274
<b>III 経常外収益</b>		
固定資産売却益	30,000	30,000
経常外収益計		30,000
<b>IV 経常外費用</b>		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		△ 6,102,274
法人税、住民税及び事業税		171,400
当期正味財産増減額		△ 6,273,674
前期繰越正味財産額		△ 2,759,283
次期繰越正味財産額		△ 9,032,957

# 貸借対照表

令和4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>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金	3,126,202	
売掛金	183,315	
未収入金	22,275,318	
短期貸付金	1,800,000	
前払費用	1,270,000	
仮払金	30,833	
<b>流動資産合計</b>		28,685,668
<b>2. 固定資産</b>		
(1) <b>有形固定資産</b>		
建物	15,580,080	
車両運搬具	1,000,008	
什器備品	1,676,666	
機械装置	66,325	
<b>有形固定資産計</b>	18,323,079	
(2) <b>無形固定資産</b>		
<b>無形固定資産計</b>	0	
(3) <b>投資その他の資産</b>		
出資金	30,000	
敷金	1,720,000	
差入保証金	300,000	
<b>投資その他の資産計</b>	2,050,000	
<b>固定資産合計</b>		20,373,079
<b>資産合計</b>		49,058,747
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
買掛金	296,976	
未払金	7,767,234	
前受金	637,500	
預り金	155,066	
賞与引当金	4,976,156	
<b>流動負債合計</b>		13,832,932
<b>2. 固定負債</b>		
長期借入金	44,258,772	
<b>固定負債合計</b>		44,258,772
<b>負債合計</b>		58,091,704
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産		△ 2,759,283
当期正味財産増減額		△ 6,273,674
<b>正味財産合計</b>		△ 9,032,957
<b>負債及び正味財産合計</b>		49,058,747

## 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B型カラフル	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	100,000	0	0	0	100,000
3. 受取助成金等	1,544,476	7,000	607,000	7,000	2,165,476
4. 事業収益	51,720,690	9,914,896	72,718,563	1,494,718	135,848,867
5. その他収益	88,012	0	387,205	0	475,217
経常収益計	53,453,178	9,921,896	73,712,768	1,501,718	138,589,560
<b>II 経常費用</b>					
(1) 人件費					
給料手当	23,481,449	2,440,000	35,949,259	1,247,400	63,118,108
臨時雇賃金	2,825,960	1,077,300	9,374,695	199,000	13,476,955
賞与	3,101,538	610,549	5,242,380	111,721	9,066,188
法定福利費	4,298,411	457,145	5,813,347	0	10,568,903
通勤手当	494,076	107,220	700,540	0	1,301,836
福利厚生費	434,524	24,750	335,145	0	794,419
人件費計	34,635,958	4,716,964	57,415,366	1,558,121	98,326,409
(2) その他経費					
就労支援事業費	5,293,637	0	0	0	5,293,637
共同生活援助事業費	0	1,982,698	7,241,201	257,500	9,481,399
印刷製本費	0	0	0	0	0
旅費交通費	1,200	0	300	0	1,500
車両費	2,179,164	0	192,832	0	2,371,996
通信費	692,583	40,519	61,557	0	794,659
消耗品費	1,389,085	19,769	605,513	0	2,014,367
修繕費	110,199	33,000	198,563	0	341,762
水道光熱費	573,598	0	0	0	573,598
地代家賃	2,090,000	1,440,000	10,200,000	0	13,730,000
賃借料	1,504,910	0	167,585	0	1,672,495
減価償却費	1,859,186	0	304,240	0	2,163,426
保険料	780,290	0	467,660	0	1,247,950
諸会費	4,000	3,000	12,000	0	19,000
租税公課	7,200	0	10,000	0	17,200
研修費	241,900	0	103,000	0	344,900
行事費	33,842	0	0	0	33,842
支払手数料	64,740	3,975	45,815	0	114,530
支払利息	144,344	0	847,168	0	991,512
広告費	0	0	170,500	0	170,500
雑費	166,265	74,740	132,000	0	373,005
その他経費計	17,136,143	3,597,701	20,759,934	257,500	41,751,278
経常費用計	51,772,101	8,314,665	78,175,300	1,815,621	140,077,687
当期経常増減額	1,681,077	1,607,231	△ 4,462,532	△ 313,903	△ 1,488,127

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	594,220	0	20,015,162	△ 4,435,082	15,580,080
車両運搬具	7,465,819	0	0	7,465,819	△ 6,465,811	1,000,008
什器備品	3,113,797	1,486,000	0	4,599,797	△ 2,923,131	1,676,666
機械装置	678,120	0	0	678,120	△ 611,795	66,325
投資その他の資産						
出資金	30,000	0	0	30,000	0	30,000
敷金	1,720,000	0	0	1,720,000	0	1,720,000
差入保証金	300,000	0	0	300,000	0	300,000
合計	32,728,678	2,080,220	0	34,808,898	△ 14,435,819	20,373,079

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	41,261,000	19,000,000	16,421,000	43,840,000
役員等借入金	501,639	0	82,867	418,772
合計	41,762,639	19,000,000	16,503,867	44,258,772

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	63,118,108	4,500,000
活動計算書計	63,118,108	4,500,000
(貸借対照表)		
長期借入金	44,258,772	418,772
貸借対照表計	44,258,772	418,772

# 財 産 目 録

令和4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	2,011,132	
群馬銀行 前橋北支店	1,001,200	
しのめ信用金庫 本店営業部	113,870	
売掛金	183,315	
未収金	22,275,318	
短期貸付金	1,800,000	
前払費用	1,270,000	
仮払金	30,833	
流動資産合計		28,685,668
2. 固定資産		
有形固定資産		
建物及付属設備	15,580,080	
車両運搬具	1,000,008	
什器備品	1,676,666	
機械装置	66,325	
有形固定資産合計	18,323,079	
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	
投資その他の資産計	2,050,000	
固定資産合計		20,373,079
資産合計		49,058,747
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	296,976	
未払金	7,767,234	
前受金	637,500	
預り金	155,066	
賞与引当金	4,976,156	
流動負債合計		13,832,932
2. 固定負債		
長期借入金		
金融機関借入金	43,840,000	
役員等借入金	418,772	
固定負債合計		44,258,772
負債合計		58,091,704
正味財産		△ 9,032,957