

活動計算書

令和5年10月1日から令和6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		
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	578,670	
受取地方公共団体補助金	397,390	976,060
4. 事業収益		
就労継続支援事業収入	4,020,818	
就労継続支援事業給付費収入	49,979,299	
利用者負担金収入	15,310,108	
共同生活援助事業給付費収入	78,524,208	147,834,433
5. その他収益		
受取利息	1,109	
雑収益	296,851	297,960
経常収益計		149,208,453
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与手当	64,958,542	
臨時雇給与	14,160,628	
賞与	3,690,000	
法定福利費	10,440,178	
退職給付費用	522,750	
通勤費	941,690	
福利厚生費	762,109	
人件費計	95,475,897	
(2) その他経費		
就労支援事業費	6,770,755	
共同生活援助事業経費	9,512,083	
会議費	4,000	
旅費交通費	46,086	
車両費	2,508,411	
通信費	924,213	
備品消耗品費	2,887,398	
修繕費	501,899	
水道光熱費	1,008,523	
地代家賃	14,450,000	
賃借料	1,785,253	
減価償却費	1,781,333	
保険料	1,496,510	
諸会費	23,000	
租税公課	36,300	
研修費	121,497	
行事費	301,249	
支払手数料	237,571	
支払利息	939,139	
広告費	21,929	
雑費	379,245	
その他経費計	45,736,394	
事業費計		141,212,291
2. 管理費		
(1) 人件費		
給与手当	1,200,000	
人件費計	1,200,000	
(2) その他経費		
水道光熱費	504,661	
減価償却費	247,459	
保険料	275,808	
諸会費	9,000	
租税公課	7,550	
支払手数料	1,367,520	
交際費	152,034	
その他経費計	2,564,032	
管理費計		3,764,032
経常費用計		144,976,323
当期経常増減額		4,232,130
III 経常外収益		
固定資産売却益	0	0
経常外収益計		0
IV 経常外費用		
固定資産除却損	1	1
経常外費用計		1
税引前当期正味財産増減額		4,232,129
法人税、住民税及び事業税		201,400
当期正味財産増減額		4,030,729
前期繰越正味財産額		△ 3,668,739
次期繰越正味財産額		361,990

貸借対照表

令和6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	7,817,680	
売掛金	370,222	
未収入金	22,856,401	
前払費用	1,270,000	
流動資産合計		32,314,303
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	13,970,842	
車両運搬具	1,528,339	
什器備品	818,315	
機械装置	917,598	
有形固定資産計	17,235,094	
(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	1,200,000	
投資その他の資産計	3,250,000	
固定資産合計		20,485,094
資産合計		52,799,397
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	420,311	
未払金	7,042,912	
前受金	562,500	
預り金	196,568	
賞与引当金	1,348,116	
流動負債合計		9,570,407
2. 固定負債		
長期借入金	42,867,000	
固定負債合計		42,867,000
負債合計		52,437,407
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		△ 3,668,739
当期正味財産増減額		4,030,729
正味財産合計		361,990
負債及び正味財産合計		52,799,397

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
I 経常収益					
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	399,052	66,000	511,008	0	976,060
4. 事業収益	54,000,117	10,602,743	80,632,497	2,566,076	147,801,433
5. その他収益	37,500	0	259,351	0	296,851
経常収益計	54,536,669	10,668,743	81,402,856	2,566,076	149,174,344
II 経常費用					
(1) 人件費					
給料手当	22,148,830	3,391,169	38,235,987	1,182,556	64,958,542
臨時雇賃金	3,704,066	1,491,000	8,697,096	268,466	14,160,628
賞与	1,360,000	0	2,260,100	69,900	3,690,000
法定福利費	4,208,785	521,165	5,710,228	0	10,440,178
退職給付費用	0	0	522,750	0	522,750
通勤手当	270,620	96,020	575,050	0	941,690
福利厚生費	616,069	9,900	136,140	0	762,109
人件費計	32,308,370	5,509,254	56,137,351	1,520,922	95,475,897
(2) その他経費					
就労支援事業費	6,770,755	0	0	0	6,770,755
共同生活援助事業費	0	2,100,886	7,096,697	314,500	9,512,083
会議費	2,000	0	2,000	0	4,000
旅費交通費	46,086	0	0	0	46,086
車両費	2,103,691	5,000	399,720	0	2,508,411
通信費	819,552	35,735	68,926	0	924,213
消耗品費	1,978,115	125,745	783,538	0	2,887,398
修繕費	237,998	16,500	247,401	0	501,899
水道光熱費	754,780	0	253,743	0	1,008,523
地代家賃	2,210,000	1,440,000	10,800,000	0	14,450,000
賃借料	1,695,614	0	89,639	0	1,785,253
減価償却費	1,465,123	0	316,210	0	1,781,333
保険料	633,623	61,725	801,162	0	1,496,510
諸会費	10,000	1,000	12,000	0	23,000
租税公課	11,500	0	24,800	0	36,300
研修費	57,657	0	63,840	0	121,497
行事費	275,656	0	25,593	0	301,249
支払手数料	99,630	4,400	125,741	7,800	237,571
支払利息	410,321	0	528,818	0	939,139
広告費	21,929	0	0	0	21,929
雑費	154,169	62,550	162,526	0	379,245
その他経費計	19,758,199	3,853,541	21,802,354	322,300	45,736,394
経常費用計	52,066,569	9,362,795	77,939,705	1,843,222	141,212,291
当期経常増減額	2,470,100	1,305,948	3,463,151	722,854	7,962,053

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	20,807,162			20,807,162	△ 6,836,320	13,970,842
車両運搬具	6,588,913	1,340,000	620,000	7,308,913	△ 5,780,574	1,528,339
什器備品	4,599,797			4,599,797	△ 3,781,482	818,315
機械装置	678,120	940,000		1,618,120	△ 700,522	917,598
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	0	1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000
合計	34,723,992	2,280,000	620,000	36,383,992	△ 17,098,898	19,285,094

3. 借入金の内訳

(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	40,312,000	8,340,000	5,785,000	42,867,000
役員等借入金	0	0	0	0
合計	40,312,000	8,340,000	5,785,000	42,867,000

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	64,958,542	5,010,000
活動計算書計	64,958,542	5,010,000
(貸借対照表)		
貸借対照表計	0	0

財 産 目 録

令和6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	563,502	
群馬銀行 前橋北支店	3,201,515	
しのめ信用金庫 本店営業部	4,052,663	
売掛金	370,222	
未収金	22,856,401	
前払費用	1,270,000	
流動資産合計		32,314,303
2. 固定資産		
有形固定資産		
建物及付属設備	13,970,842	
車両運搬具	1,528,339	
什器備品	818,315	
機械装置	917,598	
有形固定資産合計	17,235,094	
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	1,200,000	
投資その他の資産計	3,250,000	
固定資産合計		20,485,094
資産合計		52,799,397
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	420,311	
未払金	7,042,912	
前受金	562,500	
預り金	196,568	
賞与引当金	1,348,116	
流動負債合計		9,570,407
2. 固定負債		
長期借入金		
金融機関借入金	42,867,000	
固定負債合計		42,867,000
負債合計		52,437,407
正味財産		361,990