

活動計算書

平成30年10月1日から令和元年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	103,000	103,000
3. 受取助成金等	1,094,800	1,094,800
4. 事業収益		
就労支援事業収入	2,885,200	
訓練等給付費収入	40,194,340	
利用者負担金収入	0	43,079,540
5. その他収益		
受取利息	32	
雑収益	0	32
経常収益計		44,277,372
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与手当	14,571,813	
臨時雇給与	3,127,717	
賞与	1,992,500	
通勤費	667,200	
法定福利費	2,501,003	
福利厚生費	899,500	
人件費計	23,759,733	
(2) その他経費		
就労支援事業費	4,799,069	
旅費交通費	79,720	
車両費	1,603,594	
通信費	9,029	
備品消耗品費	2,733,792	
修繕費	87,984	
水道光熱費	173,888	
賃借料	261,400	
減価償却費	3,002,914	
保険料	575,104	
諸会費	12,000	
租税公課	6,000	
研修費	438,482	
行事費	204,266	
支払手数料	14,928	
支払利息	145,961	
雑費	540	
その他経費計	14,148,671	
事業費計		37,908,404
2. 管理費		
(1) 人件費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
会議費	26,332	
通信運搬費	194,788	
備品消耗品費	373,437	
修繕費	62,400	
水道光熱費	564,857	
地代家賃	1,800,000	
減価償却費	530,410	
保険料	275,808	
諸会費	4,000	
租税公課	13,250	
支払手数料	727,406	
支払利息	72,101	
交際費	84,332	
雑費	93,248	
その他経費計	4,822,369	
管理費計		4,822,369
経常費用計		42,730,773
当期経常増減額		1,546,599
III 経常外収益		0
経常外収益計		0
IV 経常外費用		0
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		1,546,599
法人税、住民税及び事業税		831,600
当期正味財産増減額		714,999
前期繰越正味財産額		2,066,184
次期繰越正味財産額		2,781,183

貸借対照表

令和元年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	1,549,662	
売掛金	136,750	
未収入金	6,545,984	
前払費用	150,000	
流動資産合計		8,382,396
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	18,396,865	
車両運搬具	478,196	
什器備品	1,725,221	
機械装置	279,790	
有形固定資産計	20,880,072	
(2) 無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3) 投資その他の資産		
差入保証金	300,000	
投資その他の資産計	300,000	
固定資産合計		21,180,072
資産合計		29,562,468
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	3,446,947	
預り金	60,979	
流動負債合計		3,507,926
2. 固定負債		
長期借入金	22,729,759	
長期未払金	543,600	
固定負債合計		23,273,359
負債合計		26,781,285
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		2,066,184
当期正味財産増減額		714,999
正味財産合計		2,781,183
負債及び正味財産合計		29,562,468

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
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
開業費は、一括償却で償却をしています。

(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. 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	3,082,320	16,338,622	0	19,420,942	△ 1,024,077	18,396,865
車両運搬具	4,509,056	400,000	0	4,909,056	△ 4,430,860	478,196
什器備品	1,917,309	1,196,488	0	3,113,797	△ 1,388,576	1,725,221
機械装置	678,120	0	0	678,120	△ 398,330	279,790
投資その他の資産						
差入保証金	300,000	0	0	300,000	0	300,000
開業費	1,233,255	0	0	1,233,255	△ 1,233,255	0
合計	11,720,060	17,935,110	0	29,655,170	△ 8,475,098	21,180,072

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	7,114,000	17,000,000	2,595,000	21,519,000
役員等借入金	2,110,759	0	900,000	1,210,759
合計	9,224,759	17,000,000	3,495,000	22,729,759

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	14,571,813	4,684,018
活動計算書計	14,571,813	4,684,018
(貸借対照表)		
長期借入金	22,729,759	560,759
貸借対照表計	22,729,759	560,759

財 産 目 録

令和元年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	190,764		
群馬銀行 普通預金	1,358,898		
売掛金	136,750		
未収金	6,545,984		
前払費用	150,000		
流動資産合計		8,382,396	
2. 固定資産			
有形固定資産			
建物及付属設備	18,396,865		
車両運搬具	478,196		
什器備品	1,725,221		
機械装置	279,790		
有形固定資産合計	20,880,072		
無形固定資産	0		
無形固定資産計	0		
投資その他の資産			
差入保証金	300,000		
投資その他の資産計	300,000		
固定資産合計		21,180,072	
資産合計			29,562,468
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,446,947		
預り金	60,979		
流動負債合計		3,507,926	
2. 固定負債			
長期借入金			
金融機関借入金	21,519,000		
役員等借入金	1,210,759		
長期未払金	543,600		
固定負債合計		23,273,359	
負債合計			26,781,285
正味財産			2,781,183