

# 活動計算書

令和4年10月1日から令和5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	641,250	
受取地方公共団体助成金	200,000	
受取地方公共団体補助金	71,000	912,250
4. 事業収益		
就労継続支援事業収入	3,144,336	
就労継続支援事業給付費収入	49,360,215	
利用者負担金収入	15,555,468	
共同生活援助事業給付費収入	76,025,890	144,085,909
5. その他収益		
受取利息	31	
雑収益	37,500	37,531
経常収益計		145,135,690
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与手当	60,620,452	
臨時雇給与	12,340,423	
賞与	5,596,960	
法定福利費	10,810,249	
通勤費	972,850	
福利厚生費	692,983	
人件費計	91,033,917	
(2) その他経費		
就労支援事業費	6,430,642	
共同生活援助事業経費	9,563,484	
旅費交通費	37,080	
車両費	2,298,637	
通信費	832,239	
備品消耗品費	2,416,767	
修繕費	752,752	
水道光熱費	934,442	
地代家賃	14,450,000	
賃借料	1,762,526	
減価償却費	1,862,798	
保険料	1,395,190	
諸会費	33,000	
租税公課	9,800	
研修費	196,556	
行事費	101,428	
支払手数料	167,144	
支払利息	643,817	
広告費	1,650	
雑費	386,548	
その他経費計	44,276,500	
事業費計		135,310,417
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		
印刷製本費	49,831	
水道光熱費	551,128	
減価償却費	268,392	
保険料	275,808	
諸会費	0	
租税公課	33,000	
支払手数料	1,530,650	
支払利息	189,086	
交際費	161,758	
その他経費計	3,059,653	
管理費計		4,259,653
経常費用計		139,570,070
当期経常増減額		5,565,620
<b>III 経常外収益</b>		
固定資産売却益	0	0
経常外収益計		0
<b>IV 経常外費用</b>		
固定資産除却損	2	2
経常外費用計		2
税引前当期正味財産増減額		5,565,618
法人税、住民税及び事業税		201,400
当期正味財産増減額		5,364,218
前期繰越正味財産額		△ 9,032,957
次期繰越正味財産額		△ 3,668,739

# 貸借対照表

令和5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	2,041,812	
売掛金	734,166	
未収入金	21,779,269	
短期貸付金	1,800,000	
前払費用	1,270,000	
立替金	13,002	
流動資産合計		27,638,249
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	15,189,149	
車両運搬具	600,006	
什器備品	1,194,731	
機械装置	1	
有形固定資産計	16,983,887	
(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	
投資その他の資産計	2,050,000	
固定資産合計		19,033,887
資産合計		46,672,136
<b>II 負債の部</b>		
1. 流動負債		
買掛金	276,663	
未払金	7,437,274	
前受金	600,000	
預り金	366,822	
賞与引当金	1,348,116	
流動負債合計		10,028,875
2. 固定負債		
長期借入金	40,312,000	
固定負債合計		40,312,000
負債合計		50,340,875
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産		△ 9,032,957
当期正味財産増減額		5,364,218
正味財産合計		△ 3,668,739
負債及び正味財産合計		46,672,136

## 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	295,250	0	617,000	0	912,250
4. 事業収益	52,504,551	10,728,826	79,584,117	1,268,415	144,085,909
5. その他収益	37,500	0	0	0	37,500
経常収益計	52,937,301	10,728,826	80,201,117	1,268,415	145,135,659
<b>II 経常費用</b>					
(1) 人件費					
給料手当	22,288,671	3,313,933	34,142,423	875,425	60,620,452
臨時雇賃金	3,213,320	1,383,300	7,550,228	193,575	12,340,423
賞与	1,030,917	0	4,451,853	114,190	5,596,960
法定福利費	4,486,197	590,937	5,733,115	0	10,810,249
通勤手当	290,000	100,730	582,120	0	972,850
福利厚生費	353,703	34,650	304,630	0	692,983
人件費計	31,662,808	5,423,550	52,764,369	1,183,190	91,033,917
(2) その他経費					
就労支援事業費	6,430,642	0	0	0	6,430,642
共同生活援助事業費	0	1,992,952	7,378,232	192,300	9,563,484
印刷製本費	0	0	0	0	0
旅費交通費	37,080	0	0	0	37,080
車両費	2,074,432	0	224,205	0	2,298,637
通信費	729,102	36,630	66,507	0	832,239
消耗品費	1,709,981	34,543	672,243	0	2,416,767
修繕費	314,985	33,000	404,767	0	752,752
水道光熱費	658,896	2,000	273,546	0	934,442
地代家賃	2,210,000	1,440,000	10,800,000	0	14,450,000
賃借料	1,692,258	0	70,268	0	1,762,526
減価償却費	1,593,335	0	269,463	0	1,862,798
保険料	943,036	51,050	401,104	0	1,395,190
諸会費	20,000	1,000	12,000	0	33,000
租税公課	9,800	0	0	0	9,800
研修費	51,920	0	144,636	0	196,556
行事費	72,004	0	29,424	0	101,428
支払手数料	50,660	11,540	104,944	0	167,144
支払利息	142,536	0	501,281	0	643,817
広告費	1,650	0	0	0	1,650
雑費	142,604	52,800	191,144	0	386,548
その他経費計	18,884,921	3,655,515	21,543,764	192,300	44,276,500
経常費用計	50,547,729	9,079,065	74,308,133	1,375,490	135,310,417
当期経常増減額	2,389,572	1,649,761	5,892,984	△ 107,075	9,825,242

## 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	20,015,162	792,000	0	20,807,162	△ 5,618,013	15,189,149
車両運搬具	7,465,819	0	876,906	6,588,913	△ 5,988,905	600,008
什器備品	4,599,797	1,486,000	0	6,085,797	△ 2,923,131	3,162,666
機械装置	678,120	0	0	678,120	△ 678,119	1
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	34,808,898	2,278,000	876,906	36,209,992	△ 15,208,168	21,001,824

## 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	43,840,000	18,000,000	21,528,000	40,312,000
役員等借入金	418,772	0	418,772	0
合計	44,258,772	18,000,000	21,946,772	40,312,000

## 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	60,620,452	4,775,000
活動計算書計	60,620,452	4,775,000
(貸借対照表)		
貸借対照表計	0	0

# 財 産 目 録

令和5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	682,076	
群馬銀行 前橋北支店	611,656	
しのめ信用金庫 本店営業部	748,080	
売掛金	734,166	
未収金	21,779,269	
短期貸付金	1,800,000	
前払費用	1,270,000	
立替金	13,002	
流動資産合計		27,638,249
2. 固定資産		
有形固定資産		
建物及付属設備	15,189,149	
車両運搬具	600,006	
什器備品	1,194,731	
機械装置	1	
有形固定資産合計	16,983,887	
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		19,033,887
資産合計		46,672,136
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	276,663	
未払金	7,437,274	
前受金	600,000	
預り金	366,822	
賞与引当金	1,348,116	
流動負債合計		10,028,875
2. 固定負債		
長期借入金		
金融機関借入金	40,312,000	
役員等借入金	0	
固定負債合計		40,312,000
負債合計		50,340,875
正味財産		△ 3,668,739