

# 決算報告書

第 19期

自 令和4年 4月 1日

至 令和5年 3月31日

特定非営利活動法人 春の小川

# 貸借対照表

特定非営利活動法人 春の小川  
全事業所

[税込] (単位: 円)  
令和5年 3月31日 現在

《資産の部》			
<b>【流動資産】</b>			
(現金・預金)			
小口現金	198,635		
普通預金	31,463,005		
郵貯定期預金	200,000		
現金・預金 計	31,861,640		
(売上債権)			
未 収 金	9,356,625		
売上債権 計	9,356,625		
(その他流動資産)			
前払 費用	137,303		
仮 払 金	155,000		
貸倒引当金	19,000		
その他流動資産 計	273,303		
流動資産合計		41,491,568	
<b>【固定資産】</b>			
(有形固定資産)			
土 地	35,593,274		
建 物	62,222,221		
建物附属設備	7,886,739		
構 築 物	908,829		
車両運搬具	1,886,716		
工具器具備品	3		
有形固定資産 計	108,497,782		
(無形固定資産)			
水道施設負担金	85,275		
無形固定資産 計	85,275		
(投資その他の資産)			
敷 金	3,000,000		
長期前払費用	326,112		
預 託 金	30,520		
投資その他の資産 計	3,356,632		
固定資産合計		111,939,689	
開 業 費		6,963,988	
資産の部 合計		160,395,245	
《負債の部》			
<b>【流動負債】</b>			
未 払 金	7,533,307		
前 受 金	455,000		
預 り 金	15,600		
一年以内返済借入金	6,002,000		
流動負債 計	14,005,907		
<b>【固定負債】</b>			
長期借入金	66,527,000		
固定負債 計	66,527,000		
負債の部 合計		80,532,907	
《正味財産の部》			
<b>【正味財産】</b>			
前期繰越正味財産額	74,790,906		
当期正味財産増減額	5,071,432		
正味財産 計	79,862,338		
正味財産の部 合計		79,862,338	
負債・正味財産合計		160,395,245	

# 財 産 目 録

特定非営利活動法人 春の小川  
全事業所

[税込] (単位:円)  
令和5年 3月31日 現在

## 《資産の部》

### 【流動資産】

#### (現金・預金)

小口現金	198,635
本部	(90,852)
作業所	(63,819)
作業所(工賃)	(43,964)
普通預金	31,463,005
八十二銀行(GH)	(3,013,922)
八十二銀行(作 福祉)	(9,609,999)
JAバンク	(21,822)
労金塩尻	(2,472)
長野銀行	(16,980,148)
八十二銀行(作 就労)	(1,268,795)
松本信用金庫 広丘支店	(565,847)
郵貯定期預金	200,000
現金・預金 計	<u>31,861,640</u>

#### (売上債権)

未 収 金	9,356,625
国保連給付金	(8,234,415)
利用者負担金	(238,143)
その他	(884,067)
売上債権 計	<u>9,356,625</u>

#### (その他流動資産)

前払 費用	137,303
めだかの家 火災保険	(55,578)
こぶなの家 火災保険	(44,322)
ちゅーりっぷ 火災保険	(37,403)
仮 払 金	155,000
貸倒引当金	19,000
その他流動資産 計	<u>273,303</u>

#### 流動資産合計

41,491,568

### 【固定資産】

#### (有形固定資産)

土 地	35,593,274
建 物	62,222,221
建物附属設備	7,886,739
構 築 物	908,829
車両運搬具	1,886,716
工具器具備品	3
有形固定資産 計	<u>108,497,782</u>

#### (無形固定資産)

水道施設負担金	85,275
無形固定資産 計	<u>85,275</u>

#### (投資その他の資産)

敷 金	3,000,000
長期前払費用	326,112
めだかの家 火災保険	(83,367)
こぶなの家 火災保険	(177,288)
ちゅーりっぷ 火災保険	(65,457)
預 託 金	30,520
投資その他の資産 計	<u>3,356,632</u>

#### 固定資産合計

111,939,689

#### 開 業 費

6,963,988

#### 資産の部 合計

160,395,245

# 財 産 目 録

特定非営利活動法人 春の小川  
全事業所

[税込] (単位:円)  
令和5年 3月31日 現在

## 《負債の部》

### 【流動負債】

未 払 金	7,533,307	
前 受 金	455,000	
預 り 金	15,600	
一年以内返済借入金	<u>6,002,000</u>	
賛同者(こぶな)	(880,000)	
賛同者(ちゅーりっぷ)	(550,000)	
WAM(こぶな用)@101,000	(1,212,000)	
WAM(ちゅーりっぷ用)@230,000	(2,760,000)	
短期借入	<u>(600,000)</u>	
流動負債 計		14,005,907

### 【固定負債】

長期借入金	<u>66,527,000</u>	
賛同者(こぶな)	(3,520,000)	
賛同者(ちゅーりっぷ)	(3,300,000)	
WAM(こぶな用)@101,000	(10,807,000)	
WAM(ちゅーりっぷ用)@230,000	(29,900,000)	
WAM(コト用)@157,000	<u>(19,000,000)</u>	
固定負債 計		<u>66,527,000</u>
負債の部 合計		<u>80,532,907</u>

正味財産		<u><u>79,862,338</u></u>
------	--	--------------------------

# 活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人 春の小川

自 令和4年 4月 1日 至 令和5年 3月31日

	収益事業	非収益事業	合計
<b>【経常収益】</b>			
<b>【受取会費】</b>			
正会員入会金	0	5,000	5,000
正会員年会費	0	80,000	80,000
賛助会員受取会費	0	166,000	166,000
<b>【受取寄付金】</b>			
受取寄付金	0	26,000	26,000
<b>【受取助成金等】</b>			
受取補助金	0	1,295,232	1,295,232
<b>【事業収益】</b>			
国保連報酬収益	0	48,828,831	48,828,831
利用者利用料収益	0	195,079	195,079
利用者負担金収益	0	7,158,740	7,158,740
事業委託費収益	0	1,144,000	1,144,000
就労事業収益	0	5,306,232	5,306,232
<b>【その他収益】</b>			
受取 利息	0	264	264
雑 収 益	0	57,327	57,327
経常収益 計	0	64,262,705	64,262,705
<b>【経常費用】</b>			
<b>【事業費】</b>			
(人件費)			
給料 手当(事業)	0	30,322,181	30,322,181
ボランティア給料(事業)	0	154,400	154,400
福利厚生費(事業)	0	220,853	220,853
人件費計	0	30,697,434	30,697,434
(その他経費)			
売上 原価	0	5,306,232	5,306,232
地域活動費	0	12,380	12,380
利用者支援費	0	59,064	59,064
業務委託費(事業)	0	480,000	480,000
会 議 費(事業)	0	27,080	27,080
旅費交通費(事業)	0	790,355	790,355
車 両 費(事業)	0	759,979	759,979
通信運搬費(事業)	0	255,198	255,198
食 材 費(事業)	0	2,730,153	2,730,153
消耗品 費(事業)	0	611,491	611,491
修 繕 費(事業)	0	48,835	48,835
器具備品費(事業)	0	158,636	158,636
水道光熱費(事業)	0	2,387,245	2,387,245
賃 借 料(事業)	0	1,380,000	1,380,000
減価償却費(事業)	0	5,746,523	5,746,523
保 険 料(事業)	0	616,442	616,442
諸 会 費(事業)	0	22,500	22,500
租税 公課(事業)	0	321,500	321,500
研 修 費	0	267,815	267,815
支払手数料(事業)	0	24,517	24,517
点 検 料	0	215,865	215,865
その他経費計	0	22,221,810	22,221,810
事業費 計	0	52,919,244	52,919,244
<b>【管理費】</b>			
(人件費)			
給料 手当	0	1,510,607	1,510,607
役員 報酬	0	1,860,000	1,860,000

# 活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人 春の小川

自 令和4年 4月 1日 至 令和5年 3月31日

法定福利費	0	702,058	702,058
福利厚生費	0	131,760	131,760
人件費計	0	4,204,425	4,204,425
(その他経費)			
会議費	0	82,324	82,324
旅費交通費	0	112,215	112,215
通信運搬費	0	210,197	210,197
消耗品費	0	374,123	374,123
修繕費	0	16,830	16,830
水道光熱費	0	136,628	136,628
賃借料	0	220,400	220,400
広告宣伝費	0	92,940	92,940
接待交際費	0	14,633	14,633
減価償却費	0	44,428	44,428
諸会費	0	8,500	8,500
慶弔費	0	63,288	63,288
支払手数料	0	51,315	51,315
業務委託費	0	360,800	360,800
支払利息	0	278,956	278,956
その他経費計	0	2,067,577	2,067,577
管理費計	0	6,272,002	6,272,002
経常費用計	0	59,191,246	59,191,246
当期経常増減額	0	5,071,459	5,071,459
【経常外収益】			
経常外収益計	0	0	0
【経常外費用】			
雑損失		1	1
経常外費用計	0	1	1
税引前当期正味財産増減額	0	5,071,458	5,071,458
法人税、住民税及び事業税	0	26	26
当期正味財産増減額	0	5,071,432	5,071,432
前期繰越正味財産額	214,542	75,005,448	74,790,906
次期繰越正味財産額	214,542	80,076,880	79,862,338

# 特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 春の小川

[税込] (単位: 円)

全事業所

自 令和4年 4月 1日 至 令和5年 3月31日

## 【経常収益】

### 【受取会費】

正会員入会金 5,000

正会員年会費 80,000

賛助会員受取会費 166,000

### 【受取寄付金】

受取寄付金 26,000

### 【受取助成金等】

受取補助金 1,295,232

### 【事業収益】

国保連報酬収益 48,828,831

利用者利用料収益 195,079

利用者負担金収益 7,158,740

事業委託費収益 1,144,000

就労事業収益 5,306,232

### 【その他収益】

受取利息 264

雑収益 57,327

経常収益計

64,262,705

## 【経常費用】

### 【事業費】

#### (人件費)

給料 手当(事業) 30,322,181

ボランティア給料(事業) 154,400

福利厚生費(事業) 220,853

人件費計

30,697,434

#### (その他経費)

売上原価 5,306,232

地域活動費 12,380

利用者支援費 59,064

業務委託費(事業) 480,000

会議費(事業) 27,080

旅費交通費(事業) 790,355

車両費(事業) 759,979

通信運搬費(事業) 255,198

食材費(事業) 2,730,153

消耗品費(事業) 611,491

修繕費(事業) 48,835

器具備品費(事業) 158,636

水道光熱費(事業) 2,387,245

賃借料(事業) 1,380,000

減価償却費(事業) 5,746,523

保険料(事業) 616,442

諸会費(事業) 22,500

租税公課(事業) 321,500

研修費 267,815

支払手数料(事業) 24,517

点検料 215,865

その他経費計

22,221,810

事業費計

52,919,244

## 【管理費】

#### (人件費)

給料 手当 1,510,607

役員報酬 1,860,000

法定福利費 702,058

福利厚生費 131,760

人件費計

4,204,425

## 特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 春の小川  
全事業所

[税込] (単位: 円)

自 令和4年 4月 1日 至 令和5年 3月31日

(その他経費)			
会議費	82,324		
旅費交通費	112,215		
通信運搬費	210,197		
消耗品費	374,123		
修繕費	16,830		
水道光熱費	136,628		
賃借料	220,400		
広告宣伝費	92,940		
接待交際費	14,633		
減価償却費	44,428		
諸会費	8,500		
慶弔費	63,288		
支払手数料	51,315		
業務委託費	360,800		
支払利息	278,956		
その他経費計	2,067,577		
管理費計		6,272,002	
経常費用計		59,191,246	
当期経常増減額		5,071,459	
【経常外収益】			
経常外収益計			0
【経常外費用】			
雑損失		1	
経常外費用計			1
税引前当期正味財産増減額			5,071,458
法人税、住民税及び事業税			26
当期正味財産増減額			5,071,432
前期繰越正味財産額			74,790,906
次期繰越正味財産額			79,862,338

## 【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、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）によっています。

## (1). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以降取得の建物(建物附属設備は除く)及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しております。

水道施設負担金：15年の均等償却を採用しております。

開業費：一時償却を採用しております。今期は償却しておりません。

## (2). 引当金の計上基準

貸倒引当金：債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に定める法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しております。

## (3). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用しております。

## 【事業費の内訳】

[税込] (単位：円)

科目	グループホーム	廃食用油収集運搬	相談支援	作業所	法人共通	合計
(人件費)						
給料 手当(事業)	14,217,336	322,950	1,835,761	13,946,134	0	30,322,181
ボランティア給料(事業)	0	2,400	0	152,000	0	154,400
福利厚生費(事業)	67,655	0	0	153,198	0	
人件費計	14,284,991	325,350	1,835,761	14,251,332	0	30,476,581
(その他経費)						
就労事業支出	0	0	0	5,306,232	0	5,306,232
地域活動費	2,630	0	0	9,750	0	12,380
利用者支援費	26,664	0	0	32,400	0	59,064
行事経費	0	0	0	0	0	0
業務委託費	0	480,000	0	0	0	480,000
会議費(事業)	24,000	3,080	0	0	0	27,080
旅費交通費(事業)	189,230	17,133	68,584	515,408	0	790,355
車両費(事業)	21,730	47,292	6,786	684,171	0	759,979
通信運搬費(事業)	148,214	7,000	14,000	85,984	0	255,198
食材費(事業)	2,701,892	4,396	0	23,865	0	2,730,153
消耗品費(事業)	401,714	5,167	0	204,610	0	611,491
修繕費(事業)	48,835	0	0	0	0	48,835
器具備品費(事業)	158,636	0	0	0	0	158,636
水道光熱費(事業)	2,203,873	0	0	183,372	0	2,387,245
賃借料(事業)	60,000	0	0	1,320,000	0	1,380,000
減価償却費(事業)	2,653,176	0	0	3,093,347	0	5,746,523
保険料(事業)	225,492	11,000	0	379,950	0	616,442
諸会費(事業)	7,500	0	0	15,000	0	22,500
租税公課(事業)	248,000	0	0	73,500	0	321,500
研修費	32,620	0	235,195	0	0	267,815
支払手数料(事業)	5,817	0	550	18,150	0	24,517
点検料	204,315	0	0	11,550	0	215,865
その他経費計	9,364,338	575,068	325,115	11,957,289	0	22,221,810
合計	23,649,329	900,418	2,160,876	26,208,621	0	52,919,244

## 【固定資産の増減内訳】

[税込] (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	84,733,410	0	0	84,733,410	22,511,189	62,222,221

建物附属設備	13,596,655	0	0	13,596,655	7,886,739	5,709,916
構 築 物	1,390,000	0	0	1,390,000	481,171	908,829
車両運搬具	2,616,980	0	0	2,616,980	730,264	1,886,716
工具器具備品	912,204	0	0	912,204	912,201	3
その他の固定資産	340,250	0	0	340,250	340,250	0
(無形固定資産)						
水道施設負担金	135,000	0	0	135,000	49,725	85,275
(投資その他の資産)						
敷金	3,000,000	0	0	3,000,000	0	3,000,000
長期前払費用	426,012	0	99,900	326,112	191,575	134,537
預託金	20,550	9,970	0	30,520	0	30,520
(繰延資産)						
開業費	6,963,988	0	0	6,963,988	0	6,963,988
合計	110,688,487	0	0	110,688,487	32,911,539	77,776,948

【借入金の増減内訳】

[税込] (単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	79,931,000	0	7,402,000	72,529,000
合計	79,931,000	0	7,402,000	72,529,000
合計	79,931,000	0	7,402,000	72,529,000