

# 決 算 報 告 書

第20期

自 令和5年 4月 1日

至 令和6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6年 3月31日 現在

| 《資産の部》     |             |             |             |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 【流動資産】     |             |             |             |
| (現金・預金)    |             |             |             |
| 小口現金       | 172,065     |             |             |
| 普通預金       | 33,564,569  |             |             |
| 郵貯定期預金     | 200,000     |             |             |
| 現金・預金 計    | 33,936,634  |             |             |
| (売上債権)     |             |             |             |
| 未 収 金      | 8,616,417   |             |             |
| 売上債権 計     | 8,616,417   |             |             |
| (その他流動資産)  |             |             |             |
| 前払 費用      | 162,346     |             |             |
| 貸倒引当金      | △ 19,000    |             |             |
| その他流動資産 計  | 143,346     |             |             |
| 流動資産合計     |             | 42,696,397  |             |
| 【固定資産】     |             |             |             |
| (有形固定資産)   |             |             |             |
| 土 地        | 35,593,274  |             |             |
| 建 物        | 57,973,158  |             |             |
| 建物附属設備     | 7,124,549   |             |             |
| 構 築 物      | 1,389,899   |             |             |
| 車両運搬具      | 1,241,769   |             |             |
| 工具器具備品     | 3           |             |             |
| 有形固定資産 計   | 103,322,652 |             |             |
| (無形固定資産)   |             |             |             |
| 水道施設負担金    | 76,230      |             |             |
| 無形固定資産 計   | 76,230      |             |             |
| (投資その他の資産) |             |             |             |
| 敷 金        | 3,000,000   |             |             |
| 長期前払費用     | 292,133     |             |             |
| 預 託 金      | 30,520      |             |             |
| 投資その他の資産 計 | 3,322,653   |             |             |
| 固定資産合計     |             | 106,721,535 |             |
| 開 業 費      |             | 6,963,988   |             |
| 資産の部 合計    |             |             | 156,381,920 |
| 《負債の部》     |             |             |             |
| 【流動負債】     |             |             |             |
| 未 払 金      | 7,423,584   |             |             |
| 前 受 金      | 455,000     |             |             |
| 一年以内返済借入金  | 6,002,000   |             |             |
| 未払消費税      | 64,800      |             |             |
| 流動負債 計     |             | 13,945,384  |             |
| 【固定負債】     |             |             |             |
| 長期借入金      | 61,125,000  |             |             |
| 固定負債 計     |             | 61,125,000  |             |
| 負債の部 合計    |             |             | 75,070,384  |
| 《正味財産の部》   |             |             |             |
| 【正味財産】     |             |             |             |
| 前期繰越正味財産額  | 79,824,935  |             |             |
| 当期正味財産増減額  | 1,486,601   |             |             |
| 正味財産 計     |             | 81,311,536  |             |
| 正味財産の部 合計  |             |             | 81,311,536  |
| 負債・正味財産合計  |             |             | 156,381,920 |

# 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6年 3月31日 現在

## 《資産の部》

### 【流動資産】

#### (現金・預金)

|              |              |
|--------------|--------------|
| 小口現金         | 172,065      |
| 本部           | (45,594)     |
| 作業所          | (35,925)     |
| 作業所 (工賃)     | (90,546)     |
| 普通預金         | 33,564,569   |
| 八十二銀行 (G H)  | (2,738,127)  |
| 八十二銀行 (作 福祉) | (11,572,163) |
| J Aバンク       | (21,862)     |
| 労金塩尻         | (2,472)      |
| 長野銀行         | (16,970,800) |
| 八十二銀行 (作 就労) | (1,407,752)  |
| 松本信用金庫 広丘支店  | (851,393)    |
| 郵貯定期預金       | 200,000      |
| 現金・預金 計      | 33,936,634   |

#### (売上債権)

|        |             |
|--------|-------------|
| 未 収 金  | 8,616,417   |
| 国保連給付金 | (7,623,046) |
| 利用者負担金 | (241,234)   |
| ちゅーりっぷ | (483,137)   |
| その他    | (269,000)   |
| 売上債権 計 | 8,616,417   |

#### (その他流動資産)

|             |            |
|-------------|------------|
| 前払 費用       | 162,346    |
| めだかの家 火災保険  | (55,578)   |
| こぶなの家 火災保険  | (44,322)   |
| こぶなの家 地震保険  | (20,476)   |
| ちゅーりっぷ 火災保険 | (41,970)   |
| 貸倒引当金       | △ 19,000   |
| その他流動資産 計   | 143,346    |
| 流動資産合計      | 42,696,397 |

### 【固定資産】

#### (有形固定資産)

|          |             |
|----------|-------------|
| 土 地      | 35,593,274  |
| 建 物      | 57,973,158  |
| 建物附属設備   | 7,124,549   |
| 構 築 物    | 1,389,899   |
| 車両運搬具    | 1,241,769   |
| 工具器具備品   | 3           |
| 有形固定資産 計 | 103,322,652 |

#### (無形固定資産)

|          |        |
|----------|--------|
| 水道施設負担金  | 76,230 |
| 無形固定資産 計 | 76,230 |

#### (投資その他の資産)

|             |           |
|-------------|-----------|
| 敷 金         | 3,000,000 |
| 長期前払費用      | 292,133   |
| めだかの家 火災保険  | (27,789)  |
| こぶなの家 火災保険  | (132,966) |
| こぶなの家 地震保険  | (61,428)  |
| ちゅーりっぷ 火災保険 | (69,950)  |
| 預 託 金       | 30,520    |
| 投資その他の資産 計  | 3,322,653 |

#### 固定資産合計

106,721,535

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6年 3月31日 現在

|                      |              |            |             |
|----------------------|--------------|------------|-------------|
| 開 業 費                |              | 6,963,988  |             |
| 資産の部 合計              |              |            | 156,381,920 |
|                      | 《負債の部》       |            |             |
| 【流動負債】               |              |            |             |
| 未 払 金                | 7,423,584    |            |             |
| 前 受 金                | 455,000      |            |             |
| 利用者負担金               | (455,000)    |            |             |
| 一年以内返済借入金            | 6,002,000    |            |             |
| 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                 | (600,000)    |            |             |
| 未払消費税                | 64,800       |            |             |
| 流動負債 計               |              | 13,945,384 |             |
| 【固定負債】               |              |            |             |
| 長期借入金                | 61,125,000   |            |             |
| 賛同者(こぶな)             | (2,640,000)  |            |             |
| 賛同者(ちゅーりっぷ)          | (2,750,000)  |            |             |
| WAM(こぶな用)@101,000    | (9,595,000)  |            |             |
| WAM(ちゅーりっぷ用)@230,000 | (27,140,000) |            |             |
| WAM(コサ用)@157,000     | (19,000,000) |            |             |
| 固定負債 計               |              | 61,125,000 |             |
| 負債の部 合計              |              |            | 75,070,384  |
| 正味財産                 |              |            | 81,311,536  |

# 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5年 4月 1日 至 令和6年 3月31日

|              | 収益事業 | 非収益事業      | 合計         |
|--------------|------|------------|------------|
| 【経常収益】       |      |            |            |
| 【受取会費】       |      |            |            |
| 正会員年会費       | 0    | 48,000     | 48,000     |
| 賛助会員受取会費     | 0    | 150,000    | 150,000    |
| 【受取寄付金】      |      |            |            |
| 受取寄付金        | 0    | 514,000    | 514,000    |
| 【受取助成金等】     |      |            |            |
| 受取補助金        | 0    | 2,104,650  | 2,104,650  |
| 【事業収益】       |      |            |            |
| 国保連報酬収益      | 0    | 47,540,754 | 47,540,754 |
| 利用者利用料収益     | 0    | 99,286     | 99,286     |
| 利用者負担金収益     | 0    | 7,033,065  | 7,033,065  |
| 事業委託費収益      | 0    | 1,155,000  | 1,155,000  |
| 行事参加会費収益     | 0    | 18,000     | 18,000     |
| 就労事業収益       | 0    | 6,593,299  | 6,593,299  |
| 【その他収益】      |      |            |            |
| 受取 利息        | 0    | 303        | 303        |
| 雑 収 益        | 0    | 20,080     | 20,080     |
| 経常収益 計       | 0    | 65,276,437 | 65,276,437 |
| 【経常費用】       |      |            |            |
| 【事業費】        |      |            |            |
| (人件費)        |      |            |            |
| 給料 手当(事業)    | 0    | 32,811,642 | 32,811,642 |
| ボランティア給料(事業) | 0    | 131,000    | 131,000    |
| 福利厚生費(事業)    | 0    | 297,982    | 297,982    |
| 人件費計         | 0    | 33,240,624 | 33,240,624 |
| (その他経費)      |      |            |            |
| 売上 原価        | 0    | 6,593,299  | 6,593,299  |
| 地域活動費        | 0    | 27,366     | 27,366     |
| 利用者支援費       | 0    | 140,710    | 140,710    |
| 行事経費         | 0    | 18,000     | 18,000     |
| 業務委託費(事業)    | 0    | 499,840    | 499,840    |
| 会 議 費(事業)    | 0    | 26,830     | 26,830     |
| 旅費交通費(事業)    | 0    | 971,243    | 971,243    |
| 車 両 費(事業)    | 0    | 866,757    | 866,757    |
| 通信運搬費(事業)    | 0    | 261,307    | 261,307    |
| 食 材 費(事業)    | 0    | 2,844,508  | 2,844,508  |
| 消耗品 費(事業)    | 0    | 854,042    | 854,042    |
| 修 繕 費(事業)    | 0    | 396,640    | 396,640    |
| 水道光熱費(事業)    | 0    | 1,925,013  | 1,925,013  |
| 賃 借 料(事業)    | 0    | 1,380,000  | 1,380,000  |
| 減価償却費(事業)    | 0    | 5,769,130  | 5,769,130  |
| 保 険 料(事業)    | 0    | 631,683    | 631,683    |
| 諸 会 費(事業)    | 0    | 22,500     | 22,500     |
| 租税 公課(事業)    | 0    | 384,700    | 384,700    |
| 研 修 費        | 0    | 27,691     | 27,691     |
| 支払手数料(事業)    | 0    | 28,655     | 28,655     |
| 点 検 料        | 0    | 168,630    | 168,630    |
| 支払利息(事業)     | 0    | 231,475    | 231,475    |
| その他経費計       | 0    | 24,070,019 | 24,070,019 |
| 事業費 計        | 0    | 57,310,643 | 57,310,643 |

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5年 4月 1日 至 令和6年 3月31日

|              |           |            |            |
|--------------|-----------|------------|------------|
| 【管理費】        |           |            |            |
| (人件費)        |           |            |            |
| 給料 手当        | 0         | 1,803,771  | 1,803,771  |
| 役員 報酬        | 0         | 2,064,000  | 2,064,000  |
| 法定福利費        | 0         | 875,064    | 875,064    |
| 福利厚生費        | 0         | 33,000     | 33,000     |
| 人件費計         | 0         | 4,775,835  | 4,775,835  |
| (その他経費)      |           |            |            |
| 会 議 費        | 0         | 80,221     | 80,221     |
| 旅費交通費        | 0         | 115,966    | 115,966    |
| 通信運搬費        | 0         | 198,320    | 198,320    |
| 消耗品 費        | 0         | 265,320    | 265,320    |
| 水道光熱費        | 0         | 118,300    | 118,300    |
| 賃 借 料        | 0         | 228,000    | 228,000    |
| 広告宣伝費        | 0         | 164,220    | 164,220    |
| 接待交際費        | 0         | 23,891     | 23,891     |
| 減価償却費        | 0         | 9,045      | 9,045      |
| 諸 会 費        | 0         | 6,500      | 6,500      |
| 慶 弔 費        | 0         | 60,340     | 60,340     |
| 支払手数料        | 0         | 56,092     | 56,092     |
| 業務委託費        | 0         | 375,100    | 375,100    |
| 寄附金          | 0         | 2,000      | 2,000      |
| その他経費計       | 0         | 1,703,315  | 1,703,315  |
| 管理費 計        | 0         | 6,479,150  | 6,479,150  |
| 経常費用 計       | 0         | 63,789,793 | 63,789,793 |
| 当期経常増減額      | 0         | 1,486,644  | 1,486,644  |
| 【経常外収益】      |           |            |            |
| 経常外収益 計      | 0         | 0          | 0          |
| 【経常外費用】      |           |            |            |
| 経常外費用 計      | 0         | 0          | 0          |
| 税引前当期正味財産増減額 | 0         | 1,486,644  | 1,486,644  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 0         | 43         | 43         |
| 当期正味財産増減額    | 0         | 1,486,601  | 1,486,601  |
| 前期繰越正味財産額    | △ 214,542 | 80,039,477 | 79,824,935 |
| 次期繰越正味財産額    | △ 214,542 | 81,526,078 | 81,311,536 |

# 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5年 4月 1日 至 令和6年 3月31日

## 【経常収益】

### 【受取会費】

正会員年会費 48,000

賛助会員受取会費 150,000

### 【受取寄付金】

受取寄付金 514,000

### 【受取助成金等】

受取補助金 2,104,650

### 【事業収益】

国保連報酬収益 47,540,754

利用者利用料収益 99,286

利用者負担金収益 7,033,065

事業委託費収益 1,155,000

行事参加会費収益 18,000

就労事業収益 6,593,299

### 【その他収益】

受取 利息 303

雑 収 益 20,080

経常収益 計 65,276,437

65,276,437

## 【経常費用】

### 【事業費】

#### (人件費)

給料 手当(事業) 32,811,642

ボランティア給料(事業) 131,000

福利厚生費(事業) 297,982

人件費計 33,240,624

#### (その他経費)

売上 原価 6,593,299

地域活動費 27,366

利用者支援費 140,710

行事参加費 18,000

業務委託費(事業) 499,840

会 議 費(事業) 26,830

旅費交通費(事業) 971,243

車 両 費(事業) 866,757

通信運搬費(事業) 261,307

食 材 費(事業) 2,844,508

消耗品 費(事業) 854,042

修 繕 費(事業) 396,640

水道光熱費(事業) 1,925,013

賃 借 料(事業) 1,380,000

減価償却費(事業) 5,769,130

保 険 料(事業) 631,683

諸 会 費(事業) 22,500

租税 公課(事業) 384,700

研 修 費 27,691

支払手数料(事業) 28,655

点 検 料 168,630

支払 利息(事業) 231,475

その他経費計 24,070,019

事業費 計

57,310,643

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5年 4月 1日 至 令和6年 3月31日

|              |           |            |
|--------------|-----------|------------|
| 【管理費】        |           |            |
| (人件費)        |           |            |
| 給料 手当        | 1,803,771 |            |
| 役員 報酬        | 2,064,000 |            |
| 法定福利費        | 875,064   |            |
| 福利厚生費        | 33,000    |            |
| 人件費計         | 4,775,835 |            |
| (その他経費)      |           |            |
| 会 議 費        | 80,221    |            |
| 旅費交通費        | 115,966   |            |
| 通信運搬費        | 198,320   |            |
| 消耗品 費        | 265,320   |            |
| 水道光熱費        | 118,300   |            |
| 賃 借 料        | 228,000   |            |
| 広告宣伝費        | 164,220   |            |
| 接待交際費        | 23,891    |            |
| 減価償却費        | 9,045     |            |
| 諸 会 費        | 6,500     |            |
| 慶 弔 費        | 60,340    |            |
| 支払手数料        | 56,092    |            |
| 業務委託費        | 375,100   |            |
| 寄 附 金        | 2,000     |            |
| その他経費計       | 1,703,315 |            |
| 管理費 計        |           | 6,479,150  |
| 経常費用 計       |           | 63,789,793 |
| 当期経常増減額      |           | 1,486,644  |
| 【経常外収益】      |           |            |
| 経常外収益 計      |           | 0          |
| 【経常外費用】      |           |            |
| 経常外費用 計      |           | 0          |
| 税引前当期正味財産増減額 |           | 1,486,644  |
| 法人税、住民税及び事業税 |           | 43         |
| 当期正味財産増減額    |           | 1,486,601  |
| 前期繰越正味財産額    |           | 79,824,935 |
| 次期繰越正味財産額    |           | 81,311,536 |

## 【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)

|              |            |         |           |            |        |            |
|--------------|------------|---------|-----------|------------|--------|------------|
| (人件費)        |            |         |           |            |        |            |
| 給料 手当(事業)    | 14,668,008 | 325,770 | 1,681,388 | 16,136,476 | 0      | 32,811,642 |
| ボランティア給料(事業) | 0          | 10,000  | 0         | 121,000    | 0      | 131,000    |
| 福利厚生費(事業)    | 94,079     | 0       | 600       | 203,303    |        | 297,982    |
| 人件費計         | 14,762,087 | 335,770 | 1,681,988 | 16,460,779 | 0      | 33,240,624 |
| (その他経費)      |            |         |           |            |        |            |
| 就労事業支出       | 0          | 0       | 0         | 6,593,299  | 0      | 6,593,299  |
| 地域活動費        | 18,866     | 0       | 0         | 8,500      | 0      | 27,366     |
| 利用者支援費       | 40,444     | 0       | 0         | 100,266    | 0      | 140,710    |
| 行事経費         | 0          | 0       | 0         | 18,000     | 0      | 18,000     |
| 業務委託費        | 16,340     | 483,500 | 0         | 0          | 0      | 499,840    |
| 会議費(事業)      | 24,000     | 2,520   | 310       | 0          | 0      | 26,830     |
| 旅費交通費(事業)    | 143,447    | 13,098  | 60,678    | 754,020    | 0      | 971,243    |
| 車両費(事業)      | 30,282     | 77,115  | 0         | 759,360    | 0      | 866,757    |
| 通信運搬費(事業)    | 147,057    | 6,000   | 12,000    | 96,250     | 0      | 261,307    |
| 食材費(事業)      | 2,808,208  | 4,036   | 0         | 32,264     | 0      | 2,844,508  |
| 消耗品費(事業)     | 694,794    | 3,700   | 0         | 155,548    | 0      | 854,042    |
| 修繕費(事業)      | 380,540    | 0       | 0         | 16,100     | 0      | 396,640    |
| 水道光熱費(事業)    | 1,765,684  | 0       | 0         | 159,329    | 0      | 1,925,013  |
| 賃借料(事業)      | 60,000     | 0       | 0         | 1,320,000  | 0      | 1,380,000  |
| 減価償却費(事業)    | 2,561,445  | 0       | 0         | 3,207,685  | 0      | 5,769,130  |
| 保険料(事業)      | 223,826    | 11,000  | 0         | 396,857    | 0      | 631,683    |
| 諸会費(事業)      | 7,500      | 0       | 0         | 15,000     | 0      | 22,500     |
| 租税公課(事業)     | 248,600    | 400     | 0         | 70,900     | 64,800 | 384,700    |
| 研修費          | 15,211     | 0       | 12,480    | 0          | 0      | 27,691     |
| 支払手数料(事業)    | 8,145      | 0       | 0         | 20,510     | 0      | 28,655     |
| 点検料          | 157,080    | 0       | 0         | 11,550     | 0      | 168,630    |
| 支払利息(事業)     | 95,581     | 0       | 0         | 126,402    | 9,492  | 231,475    |
| その他経費計       | 9,447,050  | 601,369 | 85,468    | 13,861,840 | 74,292 | 24,070,019 |
| 合計           | 24,209,137 | 937,139 | 1,767,456 | 30,322,619 | 74,292 | 57,310,643 |

【固定資産の増減内訳】

[税込] (単位：円)

|            |             |         |   |             |              |            |
|------------|-------------|---------|---|-------------|--------------|------------|
| (有形固定資産)   |             |         |   |             |              |            |
| 建 物        | 84,733,410  | 0       | 0 | 84,733,410  | △ 26,760,252 | 57,973,158 |
| 建物附属設備     | 13,596,655  | 0       | 0 | 13,596,655  | △ 6,472,106  | 7,124,549  |
| 構 築 物      | 1,390,000   | 594,000 | 0 | 1,984,000   | △ 594,101    | 1,389,899  |
| 車両運搬具      | 2,616,980   | 0       | 0 | 2,616,980   | △ 1,375,211  | 1,241,769  |
| 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     | △ 58,770     | 76,230     |
| (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     | 326,112     | 131,378 | 0 | 457,490     | △ 165,357    | 292,133    |
| 預託金        | 30,520      | 0       | 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        | 114,045,119 | 725,378 | 0 | 114,770,497 | △ 36,678,248 | 78,092,249 |

【借入金の増減内訳】

[税込] (単位：円)

|       |            |   |           |            |
|-------|------------|---|-----------|------------|
| 長期借入金 | 72,529,000 | 0 | 5,402,000 | 67,127,000 |
| 合 計   | 72,529,000 | 0 | 5,402,000 | 67,127,000 |