

活動計算書

令和5年4月1日～令和6年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 会費・入会金収益			
会費・入会金収益	40,000	40,000	
2. 事業収益			
日中一時事業収益	4,230,100		
生活介護事業収益	42,727,440		
放課後等デイサービス事業収益	51,777,886	98,735,426	
3. 受取助成金等			
受取地方公共団体補助金	1,085,900		
受取民間助成金	1,575,000	2,660,900	
4. その他収益			
受取利息	425		
その他雑収益	661,124	661,549	
経常収益計			102,097,875
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	2,439,000		
給料手当	35,473,441		
賞与	7,228,305		
賞与引当金繰入	2,033,100		
法定福利費	7,167,600		
福利厚生費	1,434,914		
人件費計	55,776,360		
(2) その他経費			
減価償却費	8,299,726		
研修費	290,243		
修繕費	325,472		
什器備品費	678,329		
消耗品費	672,346		
水道光熱費	1,080,525		
旅費交通費	34,680		
租税公課	189,100		
諸謝金	6,000		
交際接待費	7,186		
保険料	883,440		
通信費	340,353		
食糧費	1,629,284		
委託費	75,735		
車両費	1,454,892		
地代家賃	344,000		
教養娯楽費	66,693		
訓練指導費	598,896		
雑費	702,971		
支払利息	615,955		
その他経費計	18,295,826		
事業費計		74,072,186	

活動計算書

令和5年4月1日～令和6年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額		
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	271,000		
給料手当	3,941,493		
賞 与	803,145		
賞与引当金繰入	225,900		
法定福利費	796,400		
福利厚生費	159,434		
人件費計	6,197,372		
(2) その他経費			
減価償却費	436,827		
会議費	2,648		
什器備品費	62,112		
消耗品費	54,399		
水道光熱費	120,058		
旅費交通費	90,630		
租税公課	303,200		
交際接待費	232,200		
保険料	112,000		
通信費	63,914		
修繕費	10,450		
車両費	68,247		
地代家賃	24,000		
広報費	48,500		
賃借料	271,920		
諸謝金	5,000		
雑 費	1,357,593		
支払利息	68,439		
その他経費計	3,332,137		
管理費計		9,529,509	
経常費用計			83,601,695
当期経常増減額			18,496,180
Ⅲ 経常外収益			
1. 車両受贈益		2,667,200	
Ⅳ 経常外費用			
1. 固定資産除却損		1	
当期正味財産増減			21,163,379
前期繰越正味財産額			115,019,518
次期繰越正味財産額			136,182,897

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 くまっこクラブふくい

1. 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 2017年12月12日最終改正 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

① 有形固定資産

有形固定資産は、法人税法の規定による定率法（ただし、建物及び平成28年4月1日以降取得の建物附属設備、構築物は、定額法）によっています。

(2) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上しています。

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	85,365,980			85,365,980	23,095,296	62,270,684
建物附属設備	24,660,126			24,660,126	7,505,592	17,154,534
構築物	2,752,385	1,100,100		3,852,485	1,377,033	2,475,452
車両運搬具	6,463,897	7,273,790	200,000	13,537,687	7,827,582	5,710,105
工具器具備品	4,787,814			4,787,814	3,934,696	853,118
土地	60,036,122			60,036,122		60,036,122
(無形固定資産)						
合計	184,066,324	8,373,890	200,000	192,240,214	43,740,199	148,500,015

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
長期借入金（福邦銀行）	1,500,000		1,500,000	0
長期借入金（福邦銀行）	9,312,000		2,004,000	7,308,000
長期借入金（福邦銀行）	69,070,000		4,248,000	64,822,000
合 計	79,882,000	0	7,752,000	72,130,000

4. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下のとおりです。

科 目						(単位：円)
	日中一時事業	生活介護事業	放課後児童サービス	事業部門計	管理部門	合 計
I 経常収益						
1. 会費・入会金収益	0	0	40,000	40,000	0	40,000
2. 事業収益	4,230,100	42,727,440	51,777,886	98,735,426	0	98,735,426
3. 受取助成金等	70,831	715,460	1,690,909	2,477,200	183,700	2,660,900
4. その他収益	14,329	162,088	276,161	452,578	208,971	661,549
経常収益計	4,315,260	43,604,988	53,784,956	101,705,204	392,671	102,097,875
II 経常費用						
(1) 人件費						
役員報酬	104,493	1,055,470	1,279,037	2,439,000	271,000	2,710,000
給料手当	1,520,036	15,351,131	18,602,274	35,473,441	3,941,493	39,414,934
賞 与	309,732	3,128,048	3,790,525	7,228,305	803,145	8,031,450
賞与引当金繰入	87,118	879,824	1,066,158	2,033,100	225,900	2,259,000
法定福利費	307,131	3,101,778	3,758,691	7,167,600	796,400	7,964,000
福利厚生費	60,470	614,581	759,863	1,434,914	159,434	1,594,348
人件費計	2,388,980	24,130,832	29,256,548	55,776,360	6,197,372	61,973,732
(2) その他の経費						
減価償却費	87,031	5,663,894	2,548,801	8,299,726	436,827	8,736,553
研修費	3,734	239,811	46,698	290,243	0	290,243
会議費	0	0	0	0	2,648	2,648
旅費交通費	1,486	15,007	18,187	34,680	90,630	125,310
通信費	19,243	140,475	180,635	340,353	63,914	404,267
什器備品費	29,066	293,546	355,717	678,329	62,112	740,441
消耗品費	23,988	328,469	319,889	672,346	54,399	726,745
修繕費	13,946	141,994	169,532	325,472	10,450	335,922
水道光熱費	46,300	467,597	566,628	1,080,525	120,058	1,200,583
車両費	62,342	629,604	762,946	1,454,892	68,247	1,523,139
賃借料		0	0	0	271,920	271,920
委託費	3,145	32,774	39,716	75,735	0	75,735
租税公課	8,102	81,833	99,165	189,100	303,200	492,300
保険料	37,855	382,308	463,277	883,440	112,000	995,440
訓練指導費	193,836	165,105	239,955	598,896	0	598,896
食糧費	25,724	1,087,307	516,253	1,629,284	0	1,629,284
教養娯楽費	1,047	45,289	20,357	66,693	0	66,693
地代家賃	14,740	148,866	180,394	344,000	24,000	368,000
広報費	0	0	0	0	48,500	48,500
諸謝金	0	6,000	0	6,000	5,000	11,000
交際接待費	414	3,312	3,460	7,186	232,200	239,386
雑 費	35,164	318,619	349,188	702,971	1,357,593	2,060,564
支払利息	26,393	266,554	323,008	615,955	68,439	684,394
その他経費計	633,556	10,458,364	7,203,806	18,295,826	3,332,137	21,627,963
経常費用計	3,022,536	34,589,196	36,460,354	74,072,186	9,529,509	83,601,695
当期経常増減額	1,292,724	9,015,792	17,324,602	27,633,018	-9,136,838	18,496,180
III 経常外収益						
1. 車両受贈益	102,860	1,038,807	1,258,813	2,400,480	266,720	2,667,200
IV 経常外費用						
1. 固定資産除却損	0	0	1	1	0	1
当期増減額	1,395,584	10,054,599	18,583,414	30,033,497	-8,870,118	21,163,379

貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額		
Ⅰ 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	52,179,757		
未収入金	15,905,365		
仮払金	257,496		
立替金	20,000		
流動資産合計		68,362,618	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	62,270,684		
建物付属設備	17,154,534		
構築物	2,475,452		
車両運搬具	5,710,105		
什器備品	853,118		
土地	60,036,122		
有形固定資産計	148,500,015		
(2) 投資その他の資産			
リサイクル預託金	46,630		
投資その他の資産計	46,630		
固定資産合計		148,546,645	
資産合計			216,909,263
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,343,715		
預り金	929,623		
仮受金	64,028		
賞与引当金	2,259,000		
流動負債合計		8,596,366	
2. 固定負債			
長期借入金	72,130,000		
固定負債合計		72,130,000	
負債合計			80,726,366
Ⅲ 正味財産の部			
前期繰越正味財産		115,019,518	
当期正味財産増減額		21,163,379	
正味財産合計			136,182,897
負債及び正味財産合計			216,909,263