

第 5 期 決 算 報 告 書

令和 6 年 4 月 1 日 から

令和 7 年 3 月 3 1 日 まで

特定非営利活動法人 なないろ

特定非営利活動法人 なないろ

特定非営利活動に係る事業活動計算書
令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(単位:円)

科目	収益事業	非収益事業	合計
I 経常収益			
1. 受取入会金・会費			
正会員受取入会金・会費	0	23,000	23,000
賛助会員受取会費	0	0	0
2. 受取寄付金			
受取寄付金	0	2,540,000	2,540,000
資産受贈益	0	0	0
3. 受取助成金等			
施設設備補助金	0	0	0
経常経費補助金	0	0	0
4. 事業収益			
生活介護事業収益	1,180,850	0	1,180,850
障害福祉サービス等事業収益		0	
介護給付費収益	214,580,095	0	214,580,095
処遇改善特別交付金収益	531,249	0	531,249
居住費収入事業収益	15,604,500	0	15,604,500
5. その他収益			
受取利息	7,923	0	7,923
雑収入	225,471	0	225,471
経常収益計	232,130,088	2,563,000	234,693,088
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	110,768,974	0	110,768,974
賞与手当	15,480,000	0	15,480,000
退職給付費用	6,228,338	0	6,228,338
法定福利費	18,854,217	0	18,854,217
福利厚生費	3,601,459	0	3,601,459
人件費計	154,932,988	0	154,932,988
(2) その他経費			
保健衛生費	552,092	0	552,092
教養娯楽費	926,208	0	926,208
消耗品費	1,007,192	0	1,007,192
食材料費	6,278,909	0	6,278,909
水道光熱費	3,772,014	0	3,772,014
燃料費	3,499,301	0	3,499,301
車輛費	2,090,523	0	2,090,523
雑費	208,629	0	208,629
その他経費計	18,334,868	0	18,334,868
事業費計	173,267,856	0	173,267,856
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	6,896,000	0	6,896,000
法定福利費	880,263	0	880,263
福利厚生費	126,009	0	126,009
退職給付費用	1,684,900	0	1,684,900
人件費計	9,587,172	0	9,587,172
(2) その他経費			
旅費交通費	1,351,267	0	1,351,267
研修費	103,506	0	103,506
会議費	3,338	0	3,338
備品消耗品費	4,916,386	0	4,916,386
修繕費	656,230	0	656,230
通信運搬費	835,257	0	835,257
業務委託費	3,571,640	0	3,571,640
水道光熱費	1,015,842	0	1,015,842
手数料	2,510,095	0	2,510,095
印刷製本費	808,465	0	808,465
保険料	3,566,678	0	3,566,678
地代家賃	7,846,793	0	7,846,793
賃借料	4,908,026	0	4,908,026
減価償却費	11,555,772	0	11,555,772
租税公課	5,576,948	0	5,576,948
接待交際費	98,835	0	98,835
寄付金	0	0	0
支払利息	8,281,690	0	8,281,690
雑費	305,409	0	305,409
その他経費計	57,912,177	0	57,912,177
管理費計	67,499,349	0	67,499,349
経常費用計	240,767,205	0	240,767,205
当期経常増減額	△ 8,637,117	2,563,000	△ 6,074,117
III 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
IV 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	△ 8,637,117	2,563,000	△ 6,074,117
法人税、住民税及び事業税	81,000	0	81,000
当期正味財産増減額	△ 8,718,117	2,563,000	△ 6,155,117
前期繰越正味財産額	36,286,524	0	36,286,524
次期繰越正味財産額	27,568,407	2,563,000	30,131,407

貸借対照表
令和 7 年 3 月 3 1 日現在

(単位:円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	7,780,436		
未収金	46,514,896		
前払費用	980,643		
仮払金	1,130,516		
流動資産合計		56,406,491	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	212,124,005		
建物附属設備	70,423,450		
構築物	3,271,354		
機械及び装置	6,386,760		
器具及び備品	3,771,063		
土地	40,283,922		
リース資産	674,410		
有形固定資産計	336,934,964		
(2) 投資その他の資産			
出資金	10,100		
預託金	13,720		
敷金	1,980,000		
長期前払費用	4,135,154		
投資その他の資産計	6,138,974		
固定資産合計		343,073,938	
資産合計			399,480,429
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,611,563		
未払費用	2,909,659		
未払法人税等	81,000		
前受金	2,250,000		
預り金	496,800		
流動負債合計		9,349,022	
2. 固定負債			
長期借入金	360,000,000		
固定負債合計		360,000,000	
負債合計			369,349,022
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産	36,286,524		
当期正味財産増減額	△ 6,155,117	30,131,407	
正味財産合計			30,131,407
負債及び正味財産合計			399,480,429

財務諸表の注記

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

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法又は旧定率法で償却をしています。

ただし、建物、建物附属設備、構築物については定額法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税は税込処理によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	福祉事業費 生活介護	福祉事業費 居宅介護	福祉事業費 移動支援	グループホーム 事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費					0	23,000	23,000
2. 受取寄付金				2,540,000	2,540,000		2,540,000
3. 受取助成金等					0		0
4. 事業収益	121,041,131	91,505,673	3,745,390	15,604,500	231,896,694		231,896,694
5. その他収益	22,789			210,405	233,194	200	233,394
経常収益計	121,063,920	91,505,673	3,745,390	18,354,905	234,669,888	23,200	234,693,088
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	58,353,039	51,337,750	1,078,185		110,768,974	6,896,000	117,664,974
賞与手当	7,740,000	7,585,200	154,800		15,480,000		15,480,000
法定福利費	10,195,983	8,409,794	248,440		18,854,217	880,263	19,734,480
福利厚生費	2,265,320	1,331,828	4,311		3,601,459	126,009	3,727,468
退職給付費用	3,398,813	2,766,414	63,111		6,228,338	1,684,900	7,913,238
人件費計	81,953,155	71,430,986	1,548,847	0	154,932,988	9,587,172	164,520,160
(2) その他経費							
保健衛生費	549,056	3,036			552,092		552,092
教育娯楽費	926,208				926,208		926,208
消耗品費	517,483		2,400	487,309	1,007,192	4,916,386	5,923,578
食材料費	1,823,469			4,455,440	6,278,909		6,278,909
水道光熱費	946,895			2,825,119	3,772,014	1,015,842	4,787,856
燃料費	1,897,827	1,400,269	201,205		3,499,301		3,499,301
車輛費	1,312,538	681,255	96,730		2,090,523		2,090,523
減価償却費					0	11,555,772	11,555,772
賃借料					0	4,908,026	4,908,026
地代家賃					0	7,846,793	7,846,793
修繕費					0	656,230	656,230
業務委託費					0	3,571,640	3,571,640
通信運搬費					0	835,257	835,257
租税公課					0	5,576,948	5,576,948
寄付金					0	0	0
接待交際費					0	98,835	98,835
保険料					0	3,566,678	3,566,678
旅費交通費					0	1,351,267	1,351,267
支払手数料					0	2,510,095	2,510,095
印刷製本費					0	808,465	808,465
研修費					0	103,506	103,506
会議費					0	3,338	3,338
支払利息					0	8,281,690	8,281,690
雑費	173,439	35,190			208,629	305,409	514,038
その他経費計	8,146,915	2,119,750	300,335	7,767,868	18,334,868	57,912,177	76,247,045
経常費用計	90,100,070	73,550,736	1,849,182	7,767,868	173,267,856	67,499,349	240,767,205
当期経常増減額	30,963,850	17,954,937	1,896,208	10,587,037	61,402,032	△ 67,476,149	△ 6,074,117

3. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

内容	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	4,466,488	212,701,262		217,167,750	△ 5,043,745	212,124,005
建物附属設備	1,724,370	73,576,292		75,300,662	△ 4,877,212	70,423,450
構築物	0	3,440,007		3,440,007	△ 168,653	3,271,354
機械及び装置	0	7,301,239		7,301,239	△ 914,479	6,386,760
器具及び備品	1	5,363,532		5,363,533	△ 1,592,470	3,771,063
土地	40,283,922			40,283,922		40,283,922
リース資産	741,400	138,600		880,000	△ 205,590	674,410
合計	47,216,181	302,520,932	0	349,737,113	△ 12,802,149	336,934,964

4. 借入金の増減内訳

(単位:円)

内容	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	236,300,000		236,300,000	0
長期借入金	0	360,000,000		360,000,000

特定非営利活動法人 なないろ

財産目録

令和 7 年 3 月 3 1 日現在

(単位:円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	69,279		
普通預金			
山陰合同銀行 本店営業部	5,652,652		
島根銀行 松江卸団地支店	488,494		
しまね信用金庫 本店営業部	221,625		
商工組合中央金庫 松江支店	347,945		
定期預金			
島根銀行 松江卸団地支店	1,000,441		
未収金			
島根県国民健康保険団体連合会	45,624,335		
松江市障害福祉課	279,850		
その他	610,711		
前払費用			
高橋昭弘 4月分家賃	180,000		
木村悦子 4月分家賃	143,000		
㈱プロスパー企画 4月分家賃	192,500		
日本セーフティ㈱ 4月分家賃、駐車場代	354,640		
㈱ニーリー 4月分駐車場代	29,888		
高岡洋子 4月分駐車場代	30,800		
周藤幸夫 4月分駐車場代	6,000		
江角哲夫 4月分駐車場代	4,000		
㈱ハッチ・ワーク 4月分駐車場代	22,215		
㈱パネット 4月分駐車場代	17,600		
仮払金			
松江税務署 源泉所得税	1,030,420		
その他	100,096		
流動資産合計		56,406,491	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物			
嫁島作業所改装工事	2,652,010		
嫁島町クロス張替工事	654,610		
グループホームリベルタ建築工事	207,657,018		
黒田作業所改装工事	1,160,367		
建物附属設備			
嫁島作業所電気工事	313,920		
嫁島作業所給排水設備工事	223,955		
津田作業所給排水衛生設備工事	762,073		
リベルタ電気・給排水設備工事他	52,439,147		
リベルタ昇降機設備工事	9,910,539		
リベルタ消火設備工事	6,773,816		
構築物			
リベルタフェンス工事	432,654		
リベルタ外構、舗装工事	2,838,700		
機械及び装置			
リベルタ見守システム	6,386,760		
器具及び備品			
食品乾燥機	1		
リベルタ冷凍冷蔵庫他	2,530,563		
リベルタ電気温水器他	1,074,380		
リベルタカーテン	166,119		
土地			
松江市上乃木4丁目	40,283,922		
リース資産			
ニッサンセレナ カラーラッピング	241,780		
ニッサンキャラバン カラーラッピング	310,200		
ホンダN-BOX カラーラッピング	122,430		
有形固定資産計	336,934,964		

(2) 投資その他の資産			
出資金			
しまね信用金庫	10,000		
島根県火災共済協同組合	100		
預託金			
日産セレナ リサイクル預託金	13,720		
敷金			
高橋昭弘 嫁島作業所敷金	360,000		
木村悦子 津田作業所敷金	260,000		
(株)プロスパー企画 学園作業所敷金	700,000		
いたもち不動産 黒田作業所敷金	660,000		
長期前払費用			
大同生命 前払保険料	1,613,744		
島根県信用保証協会 保証料	2,191,410		
いたもち不動産 保証料	330,000		
投資その他の資産計	6,138,974		
固定資産合計		343,073,938	
資産合計			399,480,429
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
松江年金事務所 社会保険料	1,463,794		
(株)名西フーズ 食事代	588,892		
出光クレジット(株) ガソリン代	502,156		
松江市水道局 水道代	169,191		
スマートリビングサービス(株) 電気代	125,619		
(有)原田米穀 お米代	157,140		
その他	604,771		
未払費用			
従業員 給料手当其他	2,667,638		
中国電力(株) 電気代	201,247		
松江市水道局 水道代	22,036		
その他	18,738		
未払法人税等			
島根県東部県民センター	21,000		
松江市	60,000		
前受金			
リベルタ入居者家賃他	2,250,000		
預り金			
市県民税	71,800		
はぐくみ企業年金	425,000		
流動負債合計		9,349,022	
2. 固定負債			
長期借入金			
島根銀行 松江御団地支店	150,000,000		
しまね信用金庫 本店営業部	150,000,000		
商工組合中央金庫 松江支店	60,000,000		
固定負債合計		360,000,000	
負債合計			369,349,022
正味財産合計			30,131,407