

法人名：特定非営利活動法人 ころも塾

活動計算書

2022年 4月 1日 ~ 2023年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員会費収入	90,000	
賛助会員会費収入	275,000	365,000
2. 受取寄付金		
寄付金収入	388,231	388,231
3. 受取助成金等		
助成金収入	3,257,521	3,257,521
4. 事業収益		
行事参加費収入	2,100	
教育研修・情報提供事業収入	889,160	
職場環境づくり支援事業収入	27,045,235	
予防支援事業収入	27,000	
復職・就職支援事業収入	0	
就労支援事業 ころもBe事業収入	17,665,480	
授産事業収入	1,308,819	
就労移行支援事業収入	1,633,700	
移行授産収入	1,000	
計画・地域相談支援事業収入	1,682,480	50,254,974
5. その他収益		
受取利息	208	
雑収入	30	238
経常収益計		54,265,964
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	3,000,000	
給料手当	21,597,055	
法定福利費	3,723,063	
福利厚生費	95,037	
人件費計	28,415,155	
(2) その他経費		
仕入高	0	
業務委託費	1,044,273	
諸謝金	1,207,950	
印刷製本費	1,017,051	
会議費	8,590	
旅費交通費	747,437	
燃料費	112,157	
通信運搬費	855,094	
消耗品費	621,993	
修繕費	41,965	
水道光熱費	669,876	
地代家賃	360,000	
賃借料	3,041,280	
リース料	1,198,125	
保険料	425,180	
諸会費	7,480	
租税公課	50,500	
研修費	15,000	
接待交際費	0	
支払手数料	9,178	
新聞図書費	76,402	
内部外注費	0	
支払報酬	242,000	
雑費	22,288	
減価償却費	1,374,378	
授産事業支出	1,522,480	
その他経費計	14,670,677	
事業費計	43,085,832	
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	1,200,000	
給料手当	3,758,827	
その他	595,453	
人件費計	5,554,280	
(2) その他経費		
支払報酬	49,000	
印刷製本費	54,551	
会議費	50,499	
旅費交通費	52,800	
通信運搬費	125,927	
水道光熱費	138,898	
地代家賃	48,000	
賃借料	422,400	
業務委託費	284,059	
諸会費	47,935	
リース料	210,591	
租税公課	1,294,131	
支払手数料	161,363	
寄附金	6,000	
雑費	31,442	
その他経費計	2,977,596	
管理費計	8,531,876	
3. 過年度損益修正		
過年度損益修正益	0	
過年度損益修正損	0	0
経常費用計		51,617,708
当期正味財産増減額		2,648,256
前期繰越正味財産額		24,928,491
次期繰越正味財産額		27,576,747

法人名： 特定非営利活動法人 こころ塾

貸借対照表

2023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	24,686,600	
未収金	8,265,115	
前払費用	210,000	
仮払金	29,678	
流動資産合計		33,191,393
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物	2,080,260	
建物付属設備	230,266	
車両運搬具	1	
什器備品	161,568	
有形固定資産計	2,472,095	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア	4,257,000	
無形固定資産計	4,257,000	
(3)投資その他の資産		
敷金	400,000	
差入保証金	21,000	
リサイクル預託金	15,830	
投資その他の資産計	436,830	
固定資産合計		7,165,925
資産合計		40,357,318
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	4,748,571	
前受金	2,423,787	
預り金	108,213	
流動負債合計		7,280,571
2. 固定負債		
長期借入金	5,500,000	
負債合計		12,780,571
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		24,928,491
当期正味財産増減額		2,648,256
正味財産合計		27,576,747
負債及び正味財産合計		40,357,318

法人名： 特定非営利活動法人 こころ塾

財産目録

2023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		
手許現金	54,694	
伊予銀行	5,701,883	
愛媛銀行	16,324,193	
ゆうちょ銀行	605,755	
愛媛信用金庫	2,000,075	
未収金		
国保連合会	3,299,580	
その他未収金	4,965,535	
前払費用		
駐車場・駐輪場代	210,000	
その他前払費用	0	
仮払金	29,678	
流動資産合計		33,191,393
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物	2,080,260	
建物附属設備	230,266	
車両運搬具	1	
什器備品	161,568	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア	4,257,000	
(3)投資その他の資産		
敷金	400,000	
差入保証金	21,000	
リサイクル預託金	15,830	
(4)繰延資産		
繰延資産	0	
固定資産合計		7,165,925
資産合計		40,357,318
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
3月分人件費等支払	3,760,193	
3月分経費支払	988,378	
前受金	2,423,787	
預り金		
源泉所得税他	108,213	
流動負債合計		7,280,571
2. 固定負債		
長期借入金	5,500,000	
固定負債合計		5,500,000
負債合計		12,780,571
正味財産		27,576,747

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額法及び定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	地域支援	企業支援	個人支援	復・就職支援	B型/こころBe	就労移行	相談支援	事業部門計	本部	合計
I 経常収益										
1. 受取会費										
正会員会費収入								0	90,000	90,000
賛助会員会費収入								0	275,000	275,000
2. 受取寄付金								0	388,231	388,231
3. 受取助成金等								0	3,257,521	3,257,521
4. 事業収入								0	0	0
行事参加費収入					2,100			2,100	0	2,100
教育研修・情報提供事業収入	889,160							889,160	0	889,160
職場環境づくり支援事業収入		27,045,235						27,045,235	0	27,045,235
予防支援事業収入			27,000					27,000	0	27,000
復職・就職支援事業収入								0	0	0
就労継続支援B型事業収入					17,665,480			17,665,480	0	17,665,480
就労継続支援B型授産収入					1,308,819			1,308,819	0	1,308,819
就労移行支援事業収入						1,633,700		1,633,700	0	1,633,700
就労移行授産収入						1,000		1,000	0	1,000
計画・地域相談支援事業収入							1,682,480	1,682,480	0	1,682,480
5. その他収益								0	0	0
受取利息								0	208	208
雑収入					0			0	30	30
経常収益の部	889,160	27,045,235	27,000	0	18,976,399	1,634,700	1,682,480	50,254,974	4,010,990	54,265,964
II 経常費用										
(1) 人件費										
役員報酬	240,000	1,080,000	240,000	240,000	900,000	300,000	0	3,000,000	1,200,000	4,200,000
給料手当	0	11,525,558	0	0	4,224,754	2,802,062	3,044,681	21,597,055	3,758,827	25,355,882
法定福利費	529,781	542,955	529,779	511,831	552,482	579,246	476,989	3,723,063	570,789	4,293,852
福利厚生費		40,586			47,282		7,169	95,037	24,664	119,701
人件費計	769,781	13,189,099	769,779	751,831	5,724,518	3,681,308	3,528,839	28,415,155	5,554,280	33,969,435
(2) その他経費										
仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
業務委託費	0	940,560	2,475	3,124	74,112	11,198	12,804	1,044,273	284,059	1,328,332
諸謝金	802,600	372,350	0	0	33,000	0	0	1,207,950	0	1,207,950
印刷製本費	12,369	824,643	7,407	7,407	113,897	20,943	30,385	1,017,051	54,551	1,071,602
会議費	0	3,400	0	0	5,190	0	0	8,590	50,499	59,089
旅費交通費	39,155	568,632	4,800	4,800	50,100	25,200	54,750	747,437	52,800	800,237
燃料費	2,000	80,166	0	0	20,790	0	9,201	112,157	0	112,157
通信運搬費	18,035	549,135	21,613	0	173,367	31,141	61,803	855,094	125,927	981,021
消耗品費	5,941	318,874	5,941	5,941	135,122	76,506	73,668	621,993	0	621,993
修繕費	0	41,965	0	0	0	0	0	41,965	0	41,965
水道光熱費	14,428	257,917	37,775	16,639	196,999	74,460	71,658	669,876	138,898	808,774
地代家賃	0	156,000	0	0	180,000	24,000	0	360,000	48,000	408,000
賃借料	52,800	1,351,680	158,400	52,800	792,000	369,600	264,000	3,041,280	422,400	3,463,680
リース料	39,006	570,624	33,426	12,870	314,685	110,550	116,964	1,198,125	210,591	1,408,716
保険料	0	284,090	0	0	141,090	0	0	425,180	0	425,180
諸会費	0	7,480	0	0	0	0	0	7,480	47,935	55,415
使用料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租税公課	0	43,300	0	0	7,200	0	0	50,500	1,294,131	1,344,631
研修費	0	0	0	0	15,000	0	0	15,000	0	15,000
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
接待交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払手数料	0	9,178	0	0	0	0	0	9,178	161,363	170,541
新聞図書費	0	36,172	0	0	30,030	10,200	0	76,402	0	76,402
内部外注費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理諸費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払報酬	15,400	79,600	0	3,000	78,100	36,800	29,100	242,000	49,000	291,000
雑費	0	17,938	0	0	4,350	0	0	22,288	31,442	53,730
減価償却費	0	1,321,038	0	0	53,340	0	0	1,374,378	0	1,374,378
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	6,000	6,000
授産事業支出	0	0	0	0	1,521,456	1,024	0	1,522,480	0	1,522,480
その他経費計	1,001,734	7,834,742	271,837	106,581	3,939,828	791,622	724,333	14,670,677	2,977,596	17,648,273
事業費計	1,771,515	21,023,841	1,041,616	858,412	9,664,346	4,472,930	4,253,172	43,085,832	8,531,876	51,617,708
当期経常増減額	-882,355	6,021,394	-1,014,616	-858,412	9,312,053	-2,838,230	-2,570,692	7,169,142	-4,520,886	2,648,256

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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	2,667,000	0	0	2,667,000	586,740	2,080,260
建物附属設備	497,175	0	0	497,175	266,909	230,266
車両運搬具	732,820	0	0	732,820	732,819	1
什器備品	448,800	0	0	448,800	287,232	161,568
無形固定資産						
ソフトウェア	6,317,462	0	0	6,317,462	2,060,462	4,257,000
投資その他の資産						
敷金	400,000	0	0	400,000		400,000
差入保証金	21,000	0	0	21,000		21,000
リサイクル預託金	15,830	0	0	15,830		15,830
合計	11,100,087	0	0	11,100,087	3,934,162	7,165,925

4. 借入金の増減内訳

借入金を増減は以下の通りです。

(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	6,700,000	0	1,200,000	5,500,000

5. 役員及びその近親者との取引の内容

(単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	内役員との取引	内近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
役員報酬	4,200,000	4,200,000	4,200,000
受取寄付金	388,231	105,000	105,000
活動計算書計	4,588,231	4,305,000	4,305,000
(貸借対照表)			
長期借入金	5,500,000	5,500,000	5,500,000
貸借対照表計	5,500,000	5,500,000	5,500,000

6. 就労支援事業の内訳

就労支援事業の内訳は、次表のとおりである。

6. 授産事業の内訳

授産事業の事業別の内訳は以下の通りです。

勘定科目		ころBe	就労移行	合計
I	授産事業収益			
	1. 事業収入	1,308,819	1,000	1,309,819
	授産事業収益合計	1,308,819	1,000	1,309,819
II	授産事業費			
	①材料費			
	期首材料棚卸高	0	0	0
	当期材料仕入高	0	0	0
	期末材料棚卸高	0	0	0
	当期材料費	0	0	0
	②労務費			
	人件費等			0
	利用者工賃	1,491,376	0	1,491,376
	当期労務費	1,491,376	0	1,491,376
	③経費			
	業務委託費	11,000	0	11,000
	印刷製本費	0	0	0
	旅費交通費	0	0	0
	燃料費	0	0	0
	通信運搬費	0	0	0
	消耗品費	19,080	1,024	20,104
	水道光熱費	0	0	0
	支払手数料	0	0	0
	雑費	0	0	0
	当期経費	30,080	1,024	31,104
	当期授産事業製造原価	1,521,456	1,024	1,522,480
	当期商品仕入高	0	0	0
	期末製品(商品)棚卸高	0	0	0
	差引:授産事業販売原価	1,521,456	1,024	1,522,480
	2. 販売費及び一般管理費			
	販売費及び一般管理費	0	0	0
	授産事業費合計	1,521,456	1,024	1,522,480
	授産事業増減額	-212,637	-24	-212,661

法人名： 特定非営利活動法人 こころ塾

収益事業に係る活動計算書

2022年 4月 1日 ~ 2023年 3月 31日 まで

(単位:円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取助成金等		
寄付金収入	0	
助成金収入	3,257,521	3,257,521
2. 事業収益		
行事参加費収入	2,100	
教育研修・情報提供事業収入	889,160	
職場環境づくり支援事業収入	27,045,235	
予防支援事業収入	27,000	
復・就職支援事業収入	0	
就労支援事業・こころBe事業収入	17,665,480	
授産事業収入	1,308,819	
就労移行支援事業収入	1,633,700	
移行授産収入	1,000	
計画相談支援事業収入	1,682,480	50,254,974
3. その他収益		
受取利息	208	
雑収入	30	238
経常収益計		53,512,733
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	3,000,000	
給料手当	21,597,055	
法定福利費	3,723,063	
福利厚生費	95,037	
人件費計	28,415,155	
(2) その他経費		
仕入高	0	
業務委託費	1,044,273	
諸謝金	1,207,950	
印刷製本費	1,017,051	
会議費	8,590	
旅費交通費	747,437	
燃料費	112,157	
通信運搬費	855,094	
消耗品費	621,993	
修繕費	41,965	
水道光熱費	669,876	
地代家賃	360,000	
賃借料	3,041,280	
リース料	1,198,125	
保険料	425,180	
諸会費	7,480	
租税公課	50,500	
研修費	15,000	
接待交際費	0	
支払手数料	9,178	
新聞図書費	76,402	
内部外注費	0	
管理諸費	0	
支払報酬	242,000	
支払寄付金	0	
雑費	22,288	
減価償却費	1,374,378	
授産事業支出	1,522,480	
その他経費計	14,670,677	
事業費計		43,085,832
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	1,200,000	
給料手当	3,758,827	
その他	595,453	
人件費計	5,554,280	
(2) その他経費		
租税公課	1,294,131	
その他	1,683,465	
その他経費計	2,977,596	
(2) 過年度損益修正損		
過年度損益修正損	0	
管理費計		8,531,876
経常費用計		51,617,708
当期正味財産増減額		1,895,025