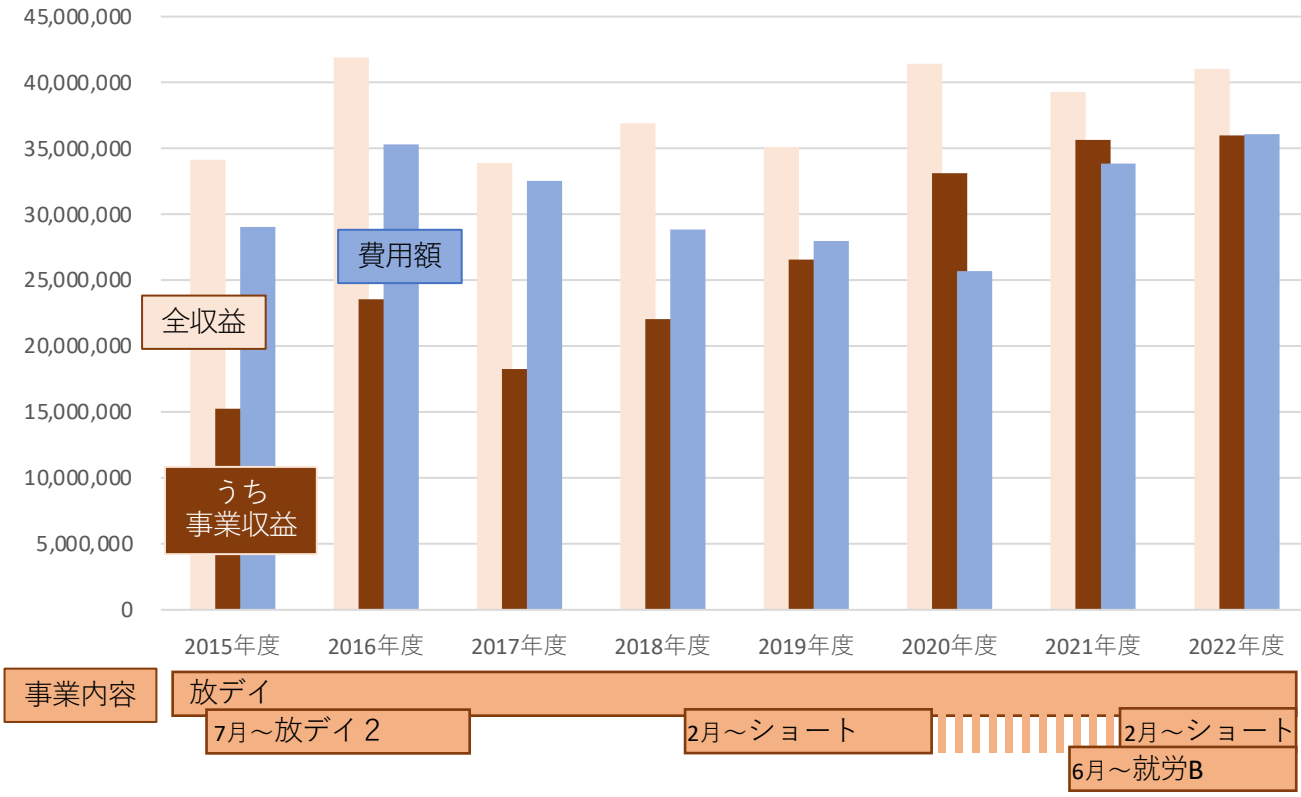
収支の推移（建築関係を除く）



活　動　計　算　書

2022（令和4）年　4月　1日から2023（令和5）年　3月　31日まで

特定非営利活動法人 奏海の杜

科目	金額		
Ⅰ　経常収益			
1 受取会費			
正会員受取会費	85,000		
賛助会員受取会費	395,000	480,000	
2　受取寄付金			
受取寄付金	336,300	336,300	
3　受取助成金等			
受取民間助成金	4,000,000		
受取補助金	248,000	4,248,000	
4　事業収益			
日中一時支援事業益	333,056		
放課後等デイサービス事業収益	26,445,795		
ショートステイ事業収益	469,485		
保育所等訪問支援事業	0		
就労支援事業収益	1,962,769		
訓練等給付費収益	6,633,660		
その他の本来事業収益	117,600	35,962,365	
5　その他収益			
受取利息	382		
雑収益	4,431	4,813	
経常収益計			41,031,478
Ⅱ　経常費用			
1 事業費			
（1）人件費			
給料手当	17,872,551		
法定福利費	2,364,811		
福利厚生費	23,480		
利用者工賃	609,805		
人件費計	20,870,647		
（2）その他経費			
売上原価	587,754		
諸謝金	1,134,485		
業務委託費	719,100		
印刷製本費	101,729		
旅費交通費	56,730		
車両燃料費	863,550		
車両維持費	762,850		
通信運搬費	187,265		
消耗品費	1,247,759		
新聞図書費	28,141		
水道光熱費	530,019		
地代家賃	324,000		
賃借料	107,568		
減価償却費	4,348,364		

保険料	551,070		
研修費	51,030		
支払手数料	21,880		
租税公課	10,800		
支払利息	149,454		
雑費	2,590		
その他経費計	11,786,138		
事業費計		32,656,785	
2 管理費			
（1）人件費	1,985,839		
給料手当	262,757		
法定福利費	2,609		
人件費計	2,251,205		
（2）その他経費			
業務委託費	566,900		
印刷製本費	5,670		
旅費交通費	139,862		
通信運搬費	65,296		
消耗品費	102,797		
交際費	49,067		
会議費	15,699		
地代家賃	36,000		
支払会費	92,900		
支払寄付金	35,511		
支払手数料	37,859		
租税公課	3,504		
修繕費	14,600		
雑費	8,000		
その他経費計	1,173,665		
管理費計		3,424,870	
経常費用計			36,081,655
当期経常増減額			4,949,823
III 経常外収益			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
経常外費用計			0
当期正味財産増減額			4,949,823
前期繰越正味財産額			101,214,548
次期繰越正味財産額			106,164,371

２０２２年度　就労支援事業内訳表

２０２２年4月1日　～２０２３年３月３１日

特定非営利活動法人奏海の杜

勘　定　科　目		合計	就労継続支援B型事業		
			請負活動	カフェ活動	商品販売
収益	就労支援事業収益	1,962,769	736,055	604,200	622,514
			38%	31%	32%
	就労支援事業収益	1,962,769	736,055	604,200	622,514
費用	１．就労支援事業売上原価				
	期首製品（商品）　棚卸高	41,566	0	0	41,566
	当期就労支援事業仕入高	572,870	0	301,107	271,763
	合　　計	614,436	0	301,107	313,329
	期末製品（商品）棚卸高	26,682	0	0	26,682
	差　　引	587,754	0	301,107	286,647
	２．就労支援事業人件費				
	作業工賃	609,805	228,682	187,717	193,406
	合　　計	609,805	228,682	187,717	193,406
	３．就労支援事業販売費及び一般管理費				
	車両燃料費	248,218	248,218	0	0
	通信運搬費			0	0
	消耗品費	350,325	131,375	107,841	111,109
	水道光熱費	161,021	60,384	49,567	51,070
	賃借料	0	0	0	0
	保険料	0	0	0	0
	支払手数料	0	0	0	0
	工賃変動積立金繰入	0	0	0	0
	合　　計	759,564	439,977	157,408	162,179
	就労支援事業費計	1,957,123	668,659	646,231	642,232
就労支援事業増減額		5,646	67,396	▲ 42,031	▲ 19,718

貸　借　対　照　表

2023(令和5）年3月31日現在

特定非営利活動法人奏海の杜

（単位：円）

科目	金　額		
Ⅰ　資産の部			
1　流動資産			
現金・預金	42,641,311		
棚卸資産	26,682		
未収金	5,987,842		
流動資産合計		48,655,835	
2　固定資産			
（1）　有形固定資産			
土地	15,252,680		
建物	68,719,329		
車両運搬具	2,707,245		
構築物	3,883,048		
什器備品	1,328,833		
有形固定資産合計	91,891,135		
（2）　投資その他の資産			
長期前払費用	327,710		
リサイクル預託金	13,270		
投資その他の資産合計	340,980		
固定資産合計		92,232,115	
資産の部合計			140,887,950
Ⅱ　負債の部			
1　流動負債			
未払金	1,810,932		
前受金	400,000		
預り金	284,977		
仮受金	3,670		
流動負債合計		2,499,579	
2　固定負債			
長期借入金	32,224,000		
固定負債合計		32,224,000	
負債の部合計			34,723,579
Ⅲ　正味財産の部			
前期繰越正味財産	101,214,548		
当期正味財産増減額	4,949,823	106,164,371	
正味財産の部合計			106,164,371
負債及び正味財産合計			140,887,950

財　産　目　録

2023(令和5）年3月31日現在

特定非営利活動法人奏海の杜

（単位：円）

科　　目	金　　額		
Ⅰ　資産の部			
1　流動資産			
現金	419,299		
普通預金-七十七銀行　佐沼支店（活動用口座）	30,488,057		
登米支店（就労用口座）	8,736,574		
-ゆうちょ銀行　（総合口座）	319,434		
-ゆうちょ銀行　（振替口座）	2,677,947		
未収金(事業収益）-放課後等デイサービス事業	4,675,948		
-日中一時支援事業	63,640		
-ショートステイ事業	128,204		
-就労継続支援B型事業	1,120,050		
棚卸資産	26,682		
流動資産合計		48,655,835	
2　固定資産			
（1）有形固定資産			
土地-建物用地	12,059,138		
土地-通路用地	3,193,542		
建物-本館	44,911,132		
建物-離れ棟	23,808,197		
車両運搬具　6台	2,707,245		
構築物-ウッドデッキ	715,000		
構築物-舗装工事等	3,168,048		
什器備品-簡易物置1	207,813		
什器備品-簡易物置2	313,088		
什器備品-音響機器	87,468		
什器備品-業務用冷蔵庫	156,380		
什器備品-バッテリー	84,000		
什器備品-コーヒーメーカー	113,334		
什器備品-レーザープリンター	103,400		
什器備品-パソコン	263,350		
有形固定資産合計	91,891,135		
（2）投資その他の資産			
長期前払費用-火災保険料	327,710		
リサイクル預託金-車両1台分	13,270		
投資その他の資産合計	340,980		
固定資産合計		92,232,115	
資産の部合計			140,887,950
Ⅱ　負債の部			
1　流動負債			
未払金　　３月分給与・工賃・他事業経費	1,810,932		
前受金　　次年度分助成金	400,000		
預り金	284,977		
仮受金　　にこワゴン積立（募金）	3,670		
流動負債合計		2,499,579	
2　固定負債			
長期借入金　福祉医療機構より	32,224,000		
固定負債合計		32,224,000	
負債の部合計			34,723,579
差引正味財産			106,164,371

2022年度　財務諸表の注記

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、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、定率法で償却しています。

(2) 消費税等の会計処理　：　消費税等は、税込経理により処理しています。

2 事業費の内訳

（1）事業費と管理費の按分方法

給料手当、法定福利費、福利厚生費、地代家賃については、表のような比率で配分しています。

事業費	90%	管理費	10%

水道光熱費については、放課後デイ、ショートステイ、就労支援の各部門において、利用者数で按分しています。

減価償却費、研修費、支払利息については、放課後デイ、訓練等給付、ショートステイの各部門において、収益比で按分しています。

放課後デイ	76%	訓練等給付	23%	ショートステイ	1%

子ども広場に関する事業費は収益比に基づき計算した以下のような比率で、各事業へ配分しています。（その他事業は僅少のため削除）

放課後デイ	97%	日中一時	1.5%	ショートステイ	1.5%

その他の費用に関しては、実績を計上しています。

（2）事業費と管理費の内訳

事業費	子ども広場			子ども広場	就労支援	訓練等給付	全事業費計	管理費	経常費用計
	日中一時	放課後デイ	ショーステイ	事業費計					
(1) 人件費									
給料手当	186,950	12,089,431	186,950	12,463,331		5,409,221	17,872,551	1,985,839	19,858,390
法定福利費	27,314	1,766,277	27,314	1,820,904		543,907	2,364,811	262,757	2,627,568
福利厚生費	224	14,517	224	14,966		8,514	23,480	2,609	26,089
利用者工賃					609,805		609,805		609,805
人件費計	214,488	13,870,225	214,488	14,299,201	609,805	5,961,641	20,870,647	2,251,205	23,121,852
(2) その他経費									
売上原価				0	587,754		587,754	0	587,754
諸謝金	17,017	1,100,450	17,017	1,134,485		0	1,134,485	0	1,134,485
業務委託費	10,787	697,527	10,787	719,100			719,100	566,900	1,286,000
印刷製本費	1,526	98,677	1,526	101,729			101,729	5,670	107,399
旅費交通費	851	55,028	851	56,730			56,730	139,862	196,592
車両燃料費	9,230	596,872	9,230	615,332	248,218		863,550		863,550
車両維持費	11,443	739,965	11,443	762,850			762,850		762,850
通信運搬費	2,809	181,647	2,809	187,265			187,265	65,296	252,561
消耗品費	13,462	870,511	13,462	897,434	350,325	0	1,247,759	102,797	1,350,556
交際費	0	0	0	0				49,067	49,067
会議費	0	0	0	0			0	15,699	15,699
新聞図書費	422	27,297	422	28,141			28,141		28,141
水光熱費	0	359,142	9,856	368,998	161,021		530,019		530,019
地代家賃	4,860	314,280	4,860	324,000			324,000	36,000	360,000
賃借料	1,614	104,341	1,614	107,568			107,568		107,568
減価償却費	0	3,304,757	43,483	3,348,240		1,000,124	4,348,364		4,348,364
保険料	8,266	534,538	8,266	551,070			551,070		551,070
研修費		38,783	510	39,293		11,737	51,030		51,030
支払会費	0	0	0	0			0	92,900	92,900
支払寄付金	0	0	0	0			0	35,511	35,511
支払手数料	328	21,224	328	21,880			21,880	37,859	59,739
租税公課	162	10,476	162	10,800			10,800	3,504	14,304
支払利息		113,585	1,495	115,080		34,374	149,454		149,454
修繕費	0	0	0	0				14,600	14,600
雑費	39	2,512	39	2,590			2,590	8,000	10,590
その他の経費計	82,815	9,171,611	138,158	9,392,585	1,347,318	1,046,235	11,786,138	1,173,665	12,959,803
経常費用合計	**297,303**	**23,041,836**	**352,646**	**23,691,786**	**1,957,123**	**7,007,876**	**32,656,786**	**3,424,869**	**36,081,655**

3 使途等が制約された寄付金等の内訳

使途等が制約された寄付金等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は101,214,548円であり、使途が制約された資産はありません

内容		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
宮城県共同募金会	生涯学習事業に使用	0	1,000,000	1,000,000	0	
宗教法人真如苑	就労支援事業備品に使用	300,000	400,000	300,000	400,000	当期未使用額400,000円は 前受金に計上
日本NPOセンター	就労支援事業備品に使用	0	440,000	440,000	0	レーザープリンター
日本財団	車両に使用	0	1,960,000	1,960,000	0	セレナ3号
東北労働金庫	日中活動支援活動に使用	300,000	0	300,000	0	太陽光発電その他備品
宮城県障害福祉課	コロナウイルス感染予防策に使用	0	14,000	14,000	0	
宮城県障害福祉課	原油価格高騰対策に使用	0	234,000	234,000	0	
七十七銀行愛の募金会	事務備品に使用	0	200,000	200,000	0	パソコン
合　　計		**600,000**	**4,248,000**	**4,448,000**	**400,000**	

4 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

科目	期首帳簿価額	取得	減少	当期償却額	償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
土地（建物用敷地）	0	12,059,138	0	0	0	12,059,138
土地（道路用敷地）	0	3,193,542	0	0	0	3,193,542
建物（本館）	47,186,365	0	0	2,275,233	4,550,466	44,911,132
建物（離れ棟）	24,974,933	0	0	1,166,736	1,555,648	23,808,197
車両運搬具（セレナ1号）	2,485,609	0	0	0	2,485,608	1
車両運搬具（セレナ2号）	3,346,158	0	0	0	3,346,157	1
車両運搬具（セレナ3号）	0	2,784,510	0	77,270	77,270	2,707,240
車両運搬具（アトレー）	1,416,666	0	0	0	1,416,665	1
車両運搬具（シエンタ）	2,250,243	0	0	0	2,250,242	1
車両運搬具（タント）	1,699,757	0	0	0	1,699,756	1
構築物（ウッドデッキ）	797,500	0	0	82,500	110,000	715,000
構築物（舗装工事等）	3,533,591	0	0	365,543	487,390	3,168,048
什器備品（簡易物置オレンジ）	277,084	0	0	69,271	142,187	207,813
什器備品（簡易物置アオ）	0	326,700	0	13,612	13,612	313,088
什器備品（音響機器）	145,780	0	0	58,312	131,202	87,468
什器備品（冷蔵庫）	234,452	0	0	78,072	168,120	156,380
什器備品（バッテリー）	0	125,999	0	41,999	41,999	84,000
什器備品（コーヒーサーバー）	0	170,000	0	56,666	56,666	113,334
什器備品（レーザープリンター）	0	155,100	0	51,700	51,700	103,400
什器備品（パソコン）	0	274,800	0	11,450	11,450	263,350
（2）投資その他の資産						
長期前払費用（保険料）	428,800	0	101,090		0	327,710
リサイクル預託金	0	13,270	0	13,270	0	13,270
合　計	**88,776,938**	**3,850,379**	**101,090**	**4,361,634**	**18,596,138**	**92,232,115**

※現物寄附を受けた固定資産の評価方法は、法人税法第37条第7項により時価評価額を計上しています。

5 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金　福祉医療機構	34,048,000	0	1,824,000	32,224,000
合　計	**34,048,000**	**0**	**1,824,000**	**32,224,000**