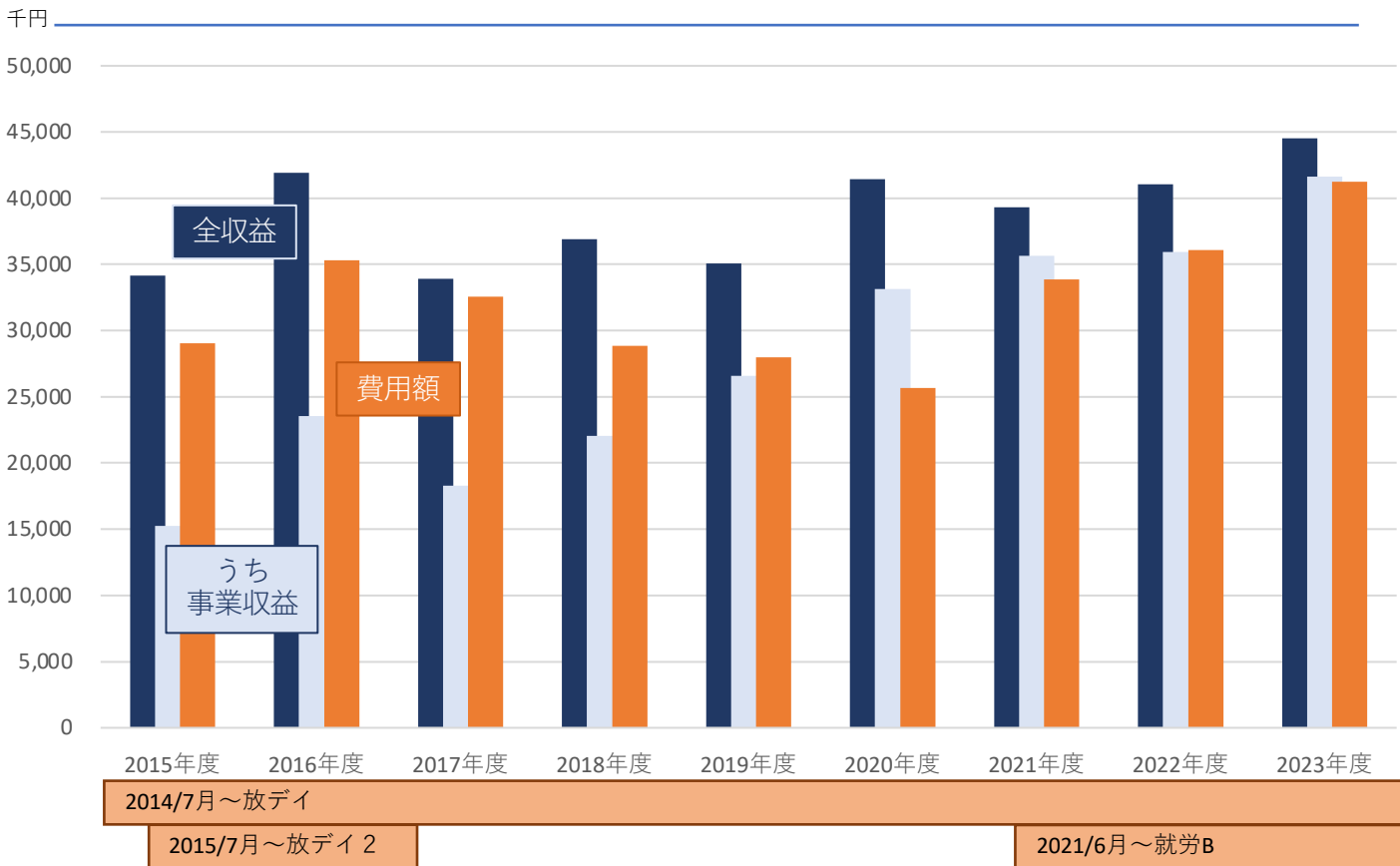




収支の推移 (2020~22年度は建築関係を除く)



活動計算書

2023（令和5）年 4月 1日から2024（令和6）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	92,000		
賛助会員受取会費	307,000	399,000	
2 受取寄付金			
受取寄付金	203,280	203,280	
3 受取助成金等			
受取民間助成金	1,700,000		
受取補助金	536,000	2,236,000	
4 事業収益			
日中一時支援事業益	262,166		
放課後等デイサービス事業収益	32,159,575		
ショートステイ事業収益	181,814		
保育所等訪問支援事業	0		
就労支援事業収益	2,491,894		
訓練等給付費収益	5,863,220		
その他の本来事業収益	675,600	41,634,269	
5 その他収益			
受取利息	364		
雑収益	28,502	28,866	
経常収益計			44,501,415
II 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	21,224,054		
法定福利費	2,269,153		
福利厚生費	0		
利用者工賃	803,144		
人件費計	24,296,351		
(2) その他経費			
売上原価	704,033		
諸謝金	641,000		
業務委託費	300,000		
印刷製本費	101,336		
旅費交通費	9,534		
車両燃料費	908,198		
車両維持費	1,678,610		
通信運搬費	156,507		
消耗品費	1,265,549		
新聞図書費	17,959		
水道光熱費	502,796		
地代家賃	360,000		
賃借料	107,568		
減価償却費	5,346,334		

保険料	595,810		
研修費	6,800		
支払手数料	19,055		
租税公課	10,800		
雑費	300		
その他経費計	12,732,189		
事業費計		37,028,540	
2 管理費			
（1）人件費	2,358,228		
給料手当	252,128		
法定福利費	54,028		
人件費計	2,664,384		
（2）その他経費			
業務委託費	715,050		
印刷製本費	0		
旅費交通費	29,930		
通信運搬費	48,093		
消耗品費	241,053		
交際費	18,375		
会議費	45,800		
減価償却費	8,937		
研修費	30,152		
諸会費	92,100		
支払寄付金	79,493		
支払手数料	52,140		
租税公課	5,900		
支払利息	141,246		
修繕費	22,110		
雑費	495		
その他経費計	1,530,874		
管理費計		4,195,258	
経常費用計			41,223,798
当期経常増減額			3,277,617
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			3,277,617
前期繰越正味財産額			106,164,371
次期繰越正味財産額			109,441,988

活動計算書 2か年比較表

2022年度、2023年度

特定非営利活動法人 奏海の杜

	2022年度決算額	2023年度決算額	比較増減
I 経常収益			
1 受取会費			
正会員受取会費	85,000	92,000	7,000
賛助会員受取会費	395,000	307,000	▲ 88,000
2 受取寄付金			
受取寄付金	336,300	203,280	▲ 133,020
3 受取助成金等			
受取民間助成金	4,000,000	1,700,000	▲ 2,300,000
申請助成金補助金	248,000	536,000	288,000
4 事業収益			0
日中一時支援事業益	333,056	262,166	▲ 70,890
放課後等デイ事業収益	26,445,795	32,159,575	5,713,780
ショートステイ事業収益	469,485	181,814	▲ 287,671
就労支援事業収益	1,962,769	2,491,894	529,125
訓練等給付費収益	6,633,660	5,863,220	▲ 770,440
その他本来事業収益	117,600	675,600	558,000
5 その他収益			
受取利息	382	364	▲ 18
雑収益	4,431	28,502	24,071
経常収益計	41,031,478	44,501,415	3,469,937
II 経常費用			
1 人件費			
給料手当	19,858,390	23,582,282	3,723,892
法定福利費	2,627,568	2,521,281	▲ 106,287
福利厚生費	26,089	54,028	27,939
利用者工賃	609,805	803,144	193,339
人件費計	23,121,852	26,960,735	3,838,883
2 その他経費			
売上原価	587,754	704,033	116,279
諸謝金	1,134,485	641,000	▲ 493,485
業務委託費	1,286,000	1,015,050	▲ 270,950
印刷製本費	107,399	101,336	▲ 6,063
旅費交通費	196,592	39,464	▲ 157,128
車両燃料費	863,550	908,198	44,648
車両維持費	762,850	1,678,610	915,760
通信運搬費	252,561	204,600	▲ 47,961

消耗品費	1,350,556	1,506,602	156,046
交際費	49,067	18,375	▲ 30,692
会議費	15,699	45,800	30,101
新聞図書費	28,141	17,959	▲ 10,182
水光熱費	530,019	502,796	▲ 27,223
地代家賃	360,000	360,000	0
賃借料	107,568	107,568	0
減価償却費	4,348,364	5,355,271	1,006,907
保険料	551,070	595,810	44,740
研修費	51,030	36,952	▲ 14,078
諸会費	92,900	92,100	▲ 800
支払寄付金	35,511	79,493	43,982
支払手数料	59,739	71,195	11,456
租税公課	14,304	16,700	2,396
支払利息	149,454	141,246	▲ 8,208
修繕費	14,600	22,110	7,510
雑費	10,590	795	▲ 9,795
その他費用計	12,959,803	14,263,063	1,303,260
経常費用計	36,081,655	41,223,798	5,142,143

当期経常増減額	4,949,823	3,277,617	▲ 1,672,206
III 経常外収益	0	0	0
IV 経常外費用			0
過年度損益修正損	0	0	0
当期正味財産増減額	4,949,823	3,277,617	▲ 1,672,206
前期繰越正味財産額	101,214,548	106,164,371	4,949,823
次期繰越正味財産額	106,164,371	109,441,988	3,277,617

2023年度 就労支援事業内訳表

2023年4月1日 ～ 2024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	2,491,894	1,233,202 50%	500,547 20%	758,145 30%
	就労支援事業収益	2,491,894	1,233,202	500,547	758,145
費 用	1. 就労支援事業売上原価				
	期首製品（商品）棚卸高	26,682	0	0	26,682
	当期就労支援事業仕入高	691,079	0	429,830	261,249
	合 計	717,761	0	429,830	287,931
	期末製品（商品）棚卸高	13,728	0	0	13,728
	差 引	704,033	0	429,830	274,203
	2. 就労支援事業人件費				
	作業工賃	803,144	401,572	160,629	240,943
	合 計	803,144	401,572	160,629	240,943
	車両燃料費	287,240	287,240	0	0
	通信運搬費	8,897		0	8,897
消耗品費	395,413	197,707	79,083	118,623	
水道光熱費	130,934	65,467	26,187	39,280	
謝金	84,000	42,000	16,800	25,200	
保険料	74,023	37,012	14,805	22,206	
支払手数料	1,800	0	1,800	0	
工賃変動積立金繰入	0	0	0	0	
合 計	982,307	629,425	138,674	214,206	
就労支援事業費計	2,489,484	1,030,997	729,133	729,352	
就労支援事業増減額	2,410	202,205	▲ 228,586	28,793	

貸借対照表

2024(令和6)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	48,844,085	
棚卸資産	13,728	
未収金	6,429,701	
流動資産合計		55,287,514
2 固定資産		
(1) 有形固定資産		
土地	15,252,680	
建物	65,277,360	
車両運搬具	1,805,735	
構築物	3,640,568	
什器備品	940,480	
有形固定資産合計	86,916,823	
(2) 投資その他の資産		
長期前払費用	226,620	
リサイクル預託金	13,270	
投資その他の資産合計	239,890	
固定資産合計		87,156,713
資産の部合計		142,444,227
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	2,004,164	
預り金	594,405	
仮受金	3,670	
流動負債合計		2,602,239
2 固定負債		
長期借入金	30,400,000	
固定負債合計		30,400,000
負債の部合計		33,002,239
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	106,164,371	
当期正味財産増減額	3,277,617	109,441,988
正味財産の部合計		109,441,988
負債及び正味財産合計		142,444,227

財 産 目 録

2024(令和6)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		
資産の部			
1 流動資産			
現金	751,332		
普通預金-七十七銀行 佐沼支店 (活動用口座)	29,116,753		
登米支店 (就労用口座)	15,670,746		
-ゆうちょ銀行 (総合口座)	239,147		
-ゆうちょ銀行 (振替口座)	3,066,107		
未収金(事業収益) -放課後等デイサービス事業	5,308,271		
-日中一時支援事業	25,570		
-ショートステイ事業	0		
-就労継続支援B型事業	1,095,860		
棚卸資産	13,728		
流動資産合計		55,287,514	
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	42,635,899		
建物-離れ棟	22,641,461		
車両運搬具 6台	1,805,735		
構築物-ウッドデッキ	632,500		
構築物-舗装工事等	2,802,505		
構築物-道路側看板	205,563		
什器備品-簡易物置1	155,860		
什器備品-簡易物置2	234,816		
什器備品-音響機器	52,481		
什器備品-業務用冷蔵庫	104,306		
什器備品-バッテリー	42,001		
什器備品-コーヒーメーカー	56,668		
什器備品-レーザープリンター	51,700		
什器備品-パソコン	131,675		
什器備品-太陽光蓄電池	110,973		
有形固定資産合計	86,916,823		
(2) 投資その他の資産			
長期前払費用-火災保険料	226,620		
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	239,890		
固定資産合計		87,156,713	
資産の部合計			142,444,227
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	2,004,164		
預り金	594,405		
仮受金 にごワゴン積立 (募金)	3,670		
流動負債合計		2,602,239	
2 固定負債			
長期借入金 福祉医療機構より	30,400,000		
固定負債合計		30,400,000	
負債の部合計			33,002,239
差引正味財産			109,441,988

貸借対照表 2か年比較表

特定非営利活動法人奏海の杜

(単位：円)

科目	2022年度決算額	2023年度決算額	比較増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金・預金	42,641,311	48,844,085	6,202,774
未収金	5,987,842	6,429,701	441,859
棚卸資産	26,682	13,728	▲ 12,954
流動資産合計	48,655,835	55,287,514	6,631,679
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
土地	15,252,680	15,252,680	0
建物	68,719,329	65,277,360	▲ 3,441,969
車両運搬具	2,707,245	1,805,735	▲ 901,510
構築物	3,883,048	3,640,568	▲ 242,480
什器備品	1,328,833	940,480	▲ 388,353
有形固定資産合計	91,891,135	86,916,823	▲ 4,974,312
(2) 投資その他の資産			0
長期前払費用	327,710	226,620	▲ 101,090
リサイクル預託金	13,270	13,270	0
投資その他の資産合計	340,980	239,890	▲ 101,090
固定資産合計	92,232,115	87,156,713	▲ 5,075,402
資産の部合計	140,887,950	142,444,227	1,556,277
II 負債の部			0
1 流動負債			0
未払金	1,810,932	2,004,164	193,232
前受金	400,000	0	▲ 400,000
預り金	284,977	594,405	309,428
仮受金	3,670	3,670	0
流動負債合計	2,499,579	2,602,239	102,660
2 固定負債			0
長期借入金	32,224,000	30,400,000	▲ 1,824,000
固定負債合計	32,224,000	30,400,000	▲ 1,824,000
負債の部合計	34,723,579	33,002,239	▲ 1,721,340
III 正味財産の部			0
前期繰越正味財産	101,214,548	106,164,371	4,949,823
当期正味財産増減額	4,949,823	3,277,617	▲ 1,672,206
正味財産の部合計	106,164,371	109,441,988	3,277,617
負債及び正味財産合計	140,887,950	142,444,227	1,556,277

2023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

人件費（給料手当、法定福利費、福利厚生費）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、就労支援、ショートステイの各部門において、利用者実活動時間数で按分しています。

放課後デイ	73%	就労支援	26%	ショートステイ	1%
-------	-----	------	-----	---------	----

諸謝金については

放課後デイ	84%	就労支援	16%
-------	-----	------	-----

その他の費用については、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	84%	訓練等給付	15%	ショートステイ	1%
-------	-----	-------	-----	---------	----

日中一時支援事業は放課後デイに準ずる事業のため費用は配分しておらず、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	放課後デイ	就労継続支援B		ショートステイ	全事業費計	管理費	経常費用計
		就労支援	訓練等給付				
(1) 人件費							
給料手当	14,452,194		6,771,860		21,224,054	2,358,228	23,582,282
法定福利費	1,747,247		521,906		2,269,153	252,128	2,521,281
福利厚生費	0		0		0	54,028	54,028
利用者工賃		803,144			803,144		803,144
人件費計	16,199,441	803,144	7,293,766		24,296,351	2,664,384	26,960,735
(2) その他経費							
売上原価		704,033			704,033	0	704,033
諸謝金	538,440	102,560			641,000	0	641,000
業務委託費	252,000		45,000	3,000	300,000	715,050	1,015,050
印刷製本費	85,122		15,200	1,014	101,336		101,336
旅費交通費	8,009		1,430	95	9,534	29,930	39,464
車両燃料費	762,886		136,230	9,082	908,198		908,198
車両維持費	1,410,032		251,792	16,786	1,678,610		1,678,610
通信運搬費	131,466		23,476	1,565	156,507	48,093	204,600
消耗品費	1,063,061		189,832	12,656	1,265,549	241,053	1,506,602
交際費						18,375	18,375
会議費					0	45,800	45,800
新聞図書費	15,086		2,693	180	17,959		17,959
水光熱費	367,041		130,727	5,028	502,796		502,796
地代家賃	302,400		54,000	3,600	360,000		360,000
賃借料	90,357		16,135	1,076	107,568		107,568
減価償却費	4,490,921		801,950	53,463	5,346,334	8,937	5,355,271
保険料	500,480		89,372	5,958	595,810		595,810
研修費	5,712		1,020	68	6,800	30,152	36,952
諸会費						92,100	92,100
支払寄付金						79,493	79,493
支払手数料	16,006		2,858	191	19,055	52,140	71,195
租税公課	9,072		1,620	108	10,800	5,900	16,700
支払利息						141,246	141,246
修繕費						22,110	22,110
雑費	252		45	3	300	495	795
その他の経費計	10,048,343	806,593	1,763,380	113,873	12,732,189	1,530,874	14,263,063
経常費用合計	26,247,784	1,609,737	9,057,146	113,873	37,028,540	4,195,258	41,223,798

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	0	1,000,000	1,000,000	0	
宗教法人真如苑	400,000	0	400,000	0	
みやぎセルフ	0	300,000	300,000	0	講師料、消耗品費
登米公民館		10,000	10,000	0	花の苗、外周整備
宮城県障害福祉課		396,000	396,000	0	
合計	400,000	1,706,000	2,106,000	0	

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）	12,059,138	0	0	0	0	12,059,138
土地（道路用敷地）	3,193,542	0	0	0	0	3,193,542
建物（本館）	44,911,132	0	0	2,275,233	6,825,699	42,635,899
建物（離れ棟）	23,808,197	0	0	1,166,736	2,722,384	22,641,461
車両運搬具（セレナ1号）	1			0	2,485,608	1
車両運搬具（セレナ2号）	1			0	3,346,157	1
車両運搬具（セレナ3号）	2,707,240			901,510	978,780	1,805,730
車両運搬具（アトレー）	1			0	1,416,665	1
車両運搬具（シエンタ）	1			0	2,250,242	1
車両運搬具（タント）	1			0	1,699,756	1
構築物（ウッドデッキ）	715,000			82,500	192,500	632,500
構築物（舗装工事等）	3,168,048			365,543	852,933	2,802,505
構築物（道路用看板）	0	214,500		8,937	8,937	205,563
什器備品（簡易物置オレンジ）	207,813			51,953	194,140	155,860
什器備品（簡易物置アオ）	313,088			78,272	91,884	234,816
什器備品（音響機器）	87,468			34,987	166,189	52,481
什器備品（冷蔵庫）	156,380			52,074	220,194	104,306
什器備品（バッテリー）	84,000			41,999	83,998	42,001
什器備品（コーヒーサーバー）	113,334			56,666	113,332	56,668
什器備品（レーザープリンター）	103,400			51,700	103,400	51,700
什器備品（パソコン）	263,350			131,675	143,125	131,675
什器備品（太陽光電池）	0	166,459		55,486	55,486	110,973
（2）投資その他の資産						
長期前払費用（保険料）	327,710		101,090		0	226,620
リサイクル預託金	13,270				0	13,270
合 計	92,232,115	380,959	101,090	5,355,271	23,951,409	87,156,713

※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	32,224,000	0	1,824,000	30,400,000
合 計	32,224,000	0	1,824,000	30,400,000