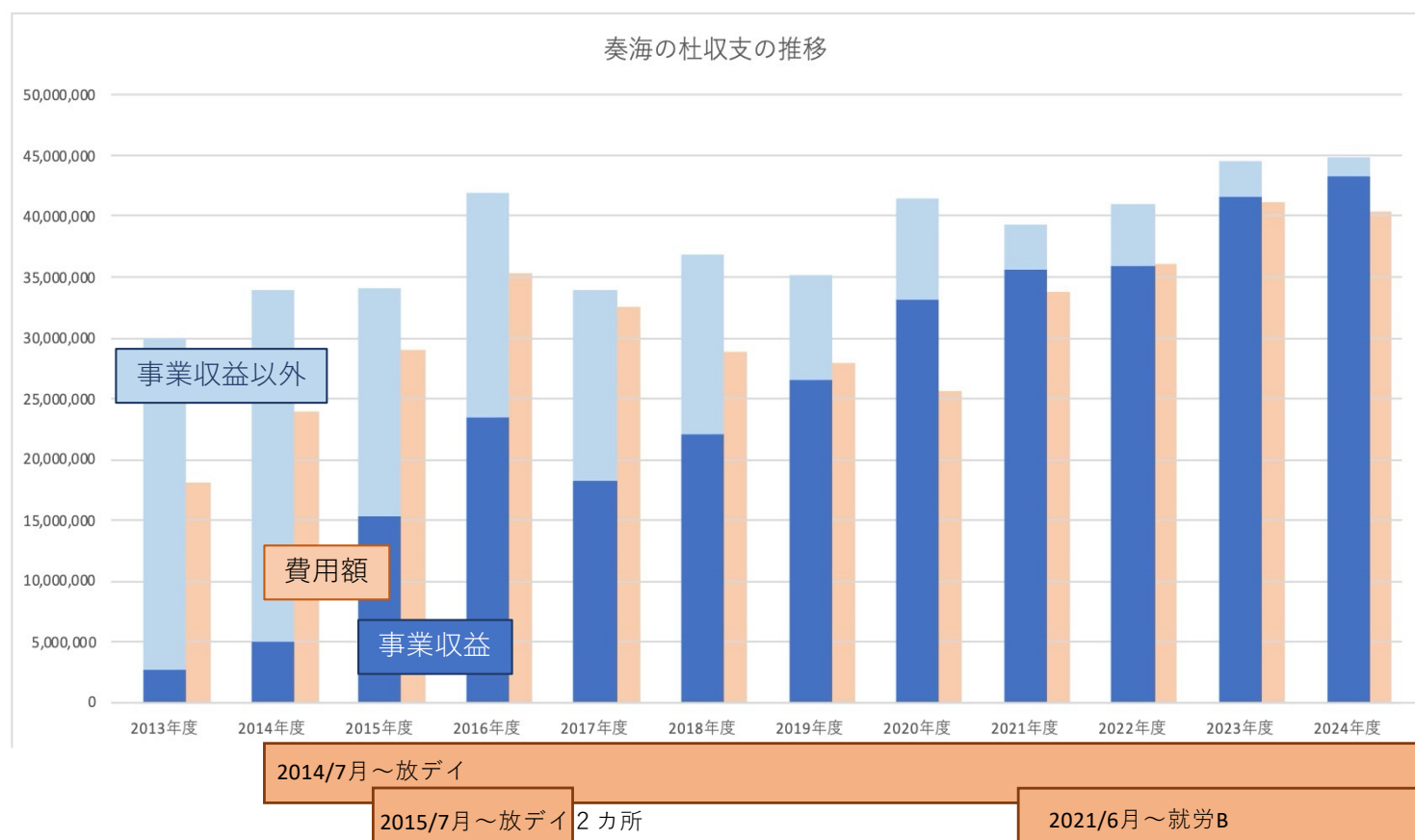




収支の推移 (2020～22年度は建築関係を除く)

千円



活動計算書 2か年比較表

2023、2024年度

特定非営利活動法人 奏海の杜

	2023年度決算額	2024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	92,000	46,000	▲ 46,000
賛助会員受取会費	307,000	240,000	▲ 67,000
2 受取寄付金			
受取寄付金	203,280	148,800	▲ 54,480
3 受取助成金等			
受取民間助成金	1,700,000	400,000	▲ 1,300,000
申請助成金補助金	536,000	595,380	59,380
4 事業収益			
日中一時支援事業益	262,166	256,474	▲ 5,692
放課後等デイ事業収益	32,159,575	30,704,772	▲ 1,454,803
ショートステイ事業収益	181,814	57,186	▲ 124,628
就労支援事業収益	2,491,894	3,590,487	1,098,593
訓練等給付費収益	5,863,220	8,196,240	2,333,020
その他事業収益	675,600	555,400	▲ 120,200
5 その他収益			
受取利息	364	22,811	22,447
雑収益	28,502	32,300	3,798
経常収益計	44,501,415	44,845,850	344,435
II 経常費用			
1 人件費			
給料手当	23,582,282	23,253,212	▲ 329,070
法定福利費	2,521,281	3,029,856	508,575
福利厚生費	54,028	42,186	▲ 11,842
利用者工賃	803,144	1,245,555	442,411
人件費計	26,960,735	27,570,809	610,074
	2023年度決算額	2024年度決算額	比較増減
2 その他経費			
売上原価	704,033	964,414	260,381
諸謝金	641,000	41,018	▲ 599,982
業務委託費	1,015,050	1,147,220	132,170
印刷製本費	101,336	126,558	25,222
旅費交通費	39,464	231,534	192,070
車両燃料費	908,198	840,593	▲ 67,605

車両維持費	1,678,610	692,500	▲ 986,110
通信運搬費	204,600	247,812	43,212
消耗品費	1,506,602	1,417,953	▲ 88,649
交際費	18,375	76,345	57,970
会議費	45,800	7,500	▲ 38,300
新聞図書費	17,959	68,620	50,661
水光熱費	502,796	528,024	25,228
地代家賃	360,000	360,000	0
賃借料	107,568	148,368	40,800
減価償却費	5,355,271	4,937,618	▲ 417,653
保険料	595,810	520,776	▲ 75,034
研修費	36,952	35,230	▲ 1,722
諸会費	92,100	92,600	500
支払寄付金	79,493	78,672	▲ 821
支払手数料	71,195	45,691	▲ 25,504
租税公課	16,700	13,800	▲ 2,900
支払利息	141,246	133,038	▲ 8,208
修繕費	22,110	17,600	▲ 4,510
雑費	795	53,360	52,565
その他費用計	14,263,063	12,826,844	▲ 1,436,219
経常費用計	41,223,798	40,397,653	▲ 826,145
当期経常増減額	3,277,617	4,448,197	1,170,580
Ⅲ 経常外収益	0		0
Ⅳ 経常外費用			
固定資産除却損	0	71,324	71,324
当期正味財産増減額	3,277,617	4,376,873	1,099,256
前期繰越正味財産額	106,164,371	109,441,988	3,277,617
次期繰越正味財産額	109,441,988	113,818,861	4,376,873

2024年度 就労支援事業内訳表

2024年4月1日 ～ 2025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	3,590,487	1,915,306 53%	1,022,680 28%	652,501 18%
	就労支援事業収益	3,590,487	1,915,306	1,022,680	652,501
費 用	1. 就労支援事業売上原価				
	期首製品（商品）棚卸高	13,728		0	13,728
	当期就労支援事業仕入高	962,654		689,733	272,921
	合 計	976,382		689,733	286,649
	期末製品（商品）棚卸高	11,968		0	11,968
	差 引	964,414	0	689,733	274,681
	2. 就労支援事業人件費				
	作業工賃	1,245,555	889,682	177,936	177,936
	合 計	1,245,555	889,682	177,936	177,936
	3. その他経費				
	車両燃料費	264,286	262,380	0	0
	通信運搬費	39,274	32,137	0	7,137
	消耗品費	358,924	191,464	102,232	65,227
	水道光熱費	187,986	100,279	53,544	34,163
	車両保険料（保険料）	144,417	144,417	0	0
	印刷製本費	43,611	23,264	12,422	7,925
	複合機リース料（賃借料）	38,230	20,393	10,889	6,948
	車両維持費	181,081	181,081	0	0
	駐車場代（地代家賃）	120,000	64,013	34,180	21,808
	工賃変動積立金繰入	0			
	合 計	1,377,809	1,019,428	213,267	143,208
	就労支援事業費計	3,587,778	1,909,110	1,080,937	595,827
就労支援事業増減額		2,709	6,196	▲ 58,257	56,674

○その他の経費について

車両燃料費は就労用の車両のガソリン代、通信運搬費は電話代金の按分+交商品配送料、消耗品費は就労支援活動に使用した品の実費。その他については、利用者数と活動時間を基準に放課後デイ/就労支援/ショートステイの各部門と按分して計上。（注記参照）

貸借対照表 2か年比較表

2024（令和6）年、2025(令和7) 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	2023年度決算額	2024年度決算額	比較増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金・預金	48,844,085	55,976,515	7,132,430
未収金	6,429,701	6,391,978	▲ 37,723
棚卸資産	13,728	11,968	▲ 1,760
流動資産合計	55,287,514	62,380,461	7,092,947
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
土地	15,252,680	15,252,680	0
建物	65,277,360	61,835,391	▲ 3,441,969
車両運搬具	1,805,735	1,204,427	▲ 601,308
構築物	3,640,568	3,171,075	▲ 469,493
什器備品	940,480	444,308	▲ 496,172
有形固定資産合計	86,916,823	81,907,881	▲ 5,008,942
(2) 投資その他の資産			
長期前払費用	226,620	112,644	▲ 113,976
リサイクル預託金	13,270	13,270	0
投資その他の資産合計	239,890	125,914	▲ 113,976
固定資産合計	87,156,713	82,033,795	▲ 5,122,918
資産の部合計	142,444,227	144,414,256	1,970,029
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	2,004,164	1,722,451	▲ 281,713
前受金	0	0	0
預り金	594,405	296,944	▲ 297,461
仮受金	3,670	0	▲ 3,670
流動負債合計	2,602,239	2,019,395	▲ 582,844
2 固定負債			
長期借入金	30,400,000	28,576,000	▲ 1,824,000
固定負債合計	30,400,000	28,576,000	▲ 1,824,000
負債の部合計	33,002,239	30,595,395	▲ 2,406,844
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産	106,164,371	109,441,988	3,277,617
当期正味財産増減額	3,277,617	4,376,873	1,099,256
正味財産の部合計	109,441,988	113,818,861	4,376,873
負債及び正味財産合計	142,444,227	144,414,256	1,970,029

財 産 目 録

2025(令和7) 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	459,774		
	普通預金-七十七銀行 佐沼支店（活動用口座）	27,569,028		
	登米支店（就労用口座）	24,155,029		
	-ゆうちょ銀行（総合口座）	376,723		
	-ゆうちょ銀行（振替口座）	3,415,961		
	未収金(事業収益)-放課後等デイサービス事業	4,871,006		
	-日中一時支援事業	14,720		
	-ショートステイ事業	8,682		
	-就労継続支援B型事業	1,497,570		
	棚卸資産	11,968		
	流動資産合計		62,380,461	
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	40,360,666		
	建物-離れ棟	21,474,725		
	車両運搬具 6台	1,204,427		
	構築物-ウッドデッキ	550,000		
	構築物-舗装工事等	2,436,962		
	構築物-道路側看板	184,113		
	什器備品-簡易物置1	116,895		
	什器備品-簡易物置2	176,112		
	什器備品-音響機器	26,241		
	什器備品-業務用冷蔵庫	69,573		
	什器備品-バッテリー（償却済）	0		
	什器備品-コーヒーマーカー（償却済）	0		
	什器備品-レーザープリンター（償却済）	0		
	什器備品-太陽光蓄電池	55,487		
	有形固定資産合計	81,907,881		
(2)	投資その他の資産			
	長期前払費用-火災保険料	112,644		
	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	125,914		
	固定資産合計		82,033,795	
	資産の部合計			144,414,256
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	1,722,451		
	預り金	296,944		
	流動負債合計		2,019,395	
2	固定負債			
	長期借入金 福祉医療機構より	28,576,000		
	固定負債合計		28,576,000	
	負債の部合計			30,595,395
	差引正味財産			113,818,861

2024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%
-----	-----	-----	-----

- ・就労支援事業内訳表に記載の費用については、放課後デイ、就労支援、ショートステイの各部門において固有にかかった経費はそれぞれの部門に計上し、共通のものは、利用者活動実時間数で按分しています。
- ・減価償却費については、専用で使われるものに関しては、それぞれの部門へ、その他は下記の収益比で按分しています。
- ・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	72.8%	訓練等給付	27.1%	ショートステイ	0.1%
-------	-------	-------	-------	---------	------

- ・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せず、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	14,270,361		6,657,530		20,927,891	2,325,321	23,253,212
法定福利費	1,859,405		867,465		2,726,870	302,986	3,029,856
福利厚生費	0		0		0	42,186	42,186
利用者工賃		1,245,555			1,245,555		1,245,555
人件費計	16,129,766	1,245,555	7,524,995		24,900,316	2,670,493	27,570,809
(2) その他経費							
売上原価		964,414			964,414	0	964,414
諸謝金	41,018	0			41,018	0	41,018
業務委託費	144,066		53,674	260	198,000	949,220	1,147,220
印刷製本費	82,709	43,611		238	126,558		126,558
旅費交通費	53,799		20,044	97	73,940	157,594	231,534
車両燃料費	576,307	264,286		0	840,593		840,593
車両維持費	510,119	181,081		1,300	692,500		692,500
通信運搬費	155,806	39,274		367	195,447	52,365	247,812
消耗品費	922,361	358,924		2,409	1,283,694	134,259	1,417,953
交際費						76,345	76,345
会議費					0	7,500	7,500
新聞図書費	49,929		18,601	90	68,620		68,620
水光熱費	339,047	187,986		991	528,024		528,024
地代家賃	239,324	120,000		676	360,000		360,000
賃借料	109,860	38,230		278	148,368		148,368
減価償却費	3,579,302		1,216,933	4,096	4,800,331	137,287	4,937,618
保険料	375,382	144,417		977	520,776		520,776
研修費	22,360		8,330	40	30,730	4,500	35,230
諸会費						92,600	92,600
支払寄付金						78,672	78,672
支払手数料	9,164		3,414	17	12,595	33,096	45,691
租税公課	7,858		2,928	14	10,800	3,000	13,800
支払利息						133,038	133,038
修繕費						17,600	17,600
雑費	5,610		2,090	10	7,710	45,650	53,360
その他の経費計	7,224,021	2,342,223	1,326,014	11,860	10,904,118	1,922,726	12,826,844
経常費用合計	23,353,787	3,587,778	8,851,009	11,860	35,804,434	4,593,219	40,397,653

3 使途等が制約された寄付金等の内訳

当法人の正味財産は、113,818,861円であり、使途が制約された資産はありません。

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	期末帳簿価額
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）	42,635,899	0	0	2,275,233	9,100,932	40,360,666
建物（離れ棟）	22,641,461	0	0	1,166,736	3,889,120	21,474,725
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）	1,805,730			601,308	1,580,088	1,204,422
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）	632,500			82,500	275,000	550,000
構築物（舗装工事等）	2,802,505			365,543	1,218,476	2,436,962
構築物（道路用看板）	205,563			21,450	30,387	184,113
什器備品（簡易物置オレンジ）	155,860			38,965	233,105	116,895
什器備品（簡易物置アオ）	234,816			58,704	150,588	176,112
什器備品（音響機器）	52,481			26,240	192,429	26,241
什器備品（冷蔵庫）	104,306			34,733	254,927	69,573
什器備品（バッテリー）	42,001			42,001	125,999	0
什器備品（コーヒーサーバー）	56,668			56,668	170,000	0
什器備品（レーザープリンター）	51,700			51,700	155,100	0
什器備品（パソコン）	131,675			131,675	274,800	0
什器備品（太陽光電池）	110,973			55,486	110,972	55,487
（2）投資その他の資産						
長期前払費用（保険料）	226,620		113,976		0	112,644
リサイクル預託金	13,270				0	13,270
合 計	87,156,713	0	113,976	5,008,942	28,960,351	82,033,795

※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	30,400,000	0	1,824,000	28,576,000
合 計	30,400,000	0	1,824,000	28,576,000