

法人名: 特定非営利活動法人 はちくりうす

## 2024年度活動計算書

2024年 4月 1日 ~ 2025年 3月 31日 まで

(単位:円)

科目	特定非営利活動 にかかる事業	その他の事業	合計
<b>I 経常収益</b>			
1. 受取会費			
入会金	1,000		1,000
正会員会費	120,000		120,000
賛助会員会費	81,000		81,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	105,000		105,000
3. 事業収益			
障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業	47,190,288		47,190,288
障害者総合支援法に基づく地域生活支援事業	24,552,733		24,552,733
障害者総合支援法適用外のヘルパー派遣事業	936,368		936,368
ヘルパー養成事業	104,000		104,000
障害者の福祉に関する調査研究・情報収集及び提供事業	0		0
4. その他収益			
受取利息	6,715		6,715
雑収入	1,788,601		1,788,601
経常収益計	74,885,705	0	74,885,705
<b>II 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	57,382,051		57,382,051
退職給付費用	560,000		560,000
法定福利費	5,635,772		5,635,772
福利厚生費	507,070		507,070
人件費計	64,084,893	0	64,084,893
(2) その他経費			
研修費	477,736		477,736
広告宣伝費	989,047		989,047
交際費	0		0
短期入所諸費	532,445		532,445
会議費	10,947		10,947
旅費交通費	3,618,577		3,618,577
通信費	848,214		848,214
消耗品費	449,003		449,003
水道光熱費	183,572		183,572
新聞図書費	88,642		88,642
支払手数料	1,101,696		1,101,696
地代家賃	3,036,000		3,036,000
保険料	299,510		299,510
租税公課	1,977		1,977
支払報酬料	788,522		788,522
減価償却費	861,378		861,378
事務用品費	217,478		217,478
賞与引当金繰入	34,750		34,750
雑費	47,458		47,458
その他経費計	13,586,952	0	13,586,952
事業費計	77,671,845	0	77,671,845

2. 管理費			
(1) 人件費			
福利厚生費	10,348		10,348
人件費計	10,348	0	10,348
(2) その他経費			
会議費	1,216		1,216
旅費交通費	18,184		18,184
通信費	17,311		17,311
消耗品費	13,887		13,887
水道光熱費	9,662		9,662
支払報酬料	10,702		10,702
事務用品費	6,726		6,726
雑費	479		479
その他経費計	78,167	0	78,167
管理費計	88,515	0	88,515
経常費用計	77,760,360	0	77,760,360
当期経常増減額			△ 2,874,655
III 経常外収益			
貸倒引当金戻入益	1,000		1,000
経常外収益計	1,000	0	1,000
IV 経常外費用			
固定資産除却損	725,760		725,760
経常外費用計	725,760	0	725,760
税引前当期正味財産増減額	△ 3,599,415	0	△ 3,599,415
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			△ 3,669,415
前期繰越正味財産額			18,687,466
次期繰越正味財産額			15,018,051

法人名: 特定非営利活動法人 はちくりうす

## 2024年度貸借対照表

2025年 3月 31日現在

(単位:円)

科目	特定非営利活動 にかかると事業	その他の事業	合計
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	10,628,692		10,628,692
未収入金	11,620,935		11,620,935
前払費用	248,210		248,210
短期貸付金	150,060		150,060
未収入金	235,804		235,804
立替金	391,661		391,661
貸倒引当金	△ 5,000		△ 5,000
流動資産合計	23,270,362	0	23,270,362
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
器具備品	800,380		800,380
リース資産	980,628		980,628
有形固定資産計	1,781,008	0	1,781,008
(2) 投資その他の資産			
保証金(敷金)	1,022,223		1,022,223
投資その他の資産計	1,022,223	0	1,022,223
固定資産合計	2,803,231	0	2,803,231
資産合計	26,073,593	0	26,073,593
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	3,687,439		3,687,439
未払費用	4,756,436		4,756,436
賞与引当金	401,750		401,750
源泉税預かり金	240,469		240,469
住民税預かり金	97,300		97,300
未払法人税等	70,000		70,000
借受金	126,000		126,000
流動負債合計	9,379,394	0	9,379,394
2. 固定負債			
長期未払金	1,676,148		1,676,148
固定負債合計	1,676,148	0	1,676,148
負債合計	11,055,542	0	11,055,542
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産	18,687,466	0	18,687,466
当期正味財産増減額	△ 3,669,415	0	△ 3,669,415
正味財産合計	15,018,051	0	15,018,051
負債及び正味財産合計	26,073,593	0	26,073,593

2024年度財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
  - ① 有形固定資産 法人税法の規定による定率法
  - ② リース資産 法人税法の規定によるリース期間定額法
- (2) 引当金の計上基準
  - ① 貸倒引当金
 

債権の貸倒れによる損失に備えるため、地方公共団体等への債権を除く一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上しています。
  - ② 賞与引当金
 

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しています。
- (3) 収益及び費用の計上基準
 

収益については実現主義、費用については発生主義により計上しております。
- (4) 消費税等の会計処理
 

消費税等の会計処理は、免税事業者のため、税込経理方式によっています。

2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

- (1) 経常費用について
 

前年度までは経常費用について各事業の収益に対して按分計算していたが、今年度より各事業の提供時間数に対して按分計算しています。

(単位:円)

科 目	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(居宅介護事業)	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(重度訪問介護事業)	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(短期入所事業)	障害者総合支援法に基づく地域生活支援事業(移動支援事業)	障害者総合支援法適用外のヘルパー派遣事業	ヘルパー養成事業	障害者の福祉に関する調査研究・情報収集及び提供事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>										
1. 受取会費									202,000	202,000
2. 受取寄付金									105,000	105,000
3. 事業収益	13,332,300	29,921,254	3,936,734	24,552,733	936,368	104,000	0	72,783,389		72,783,389
4. その他の収益	300,719	1,142,388	352,209	0	0	0	0	1,795,316		1,795,316
経常収益計	13,633,019	31,063,642	4,288,943	24,552,733	936,368	104,000	0	74,578,705	307,000	74,885,705
(提供時間数)	(2,069.2)	(7,860.6)	(2,423.5)	(8,345.3)	(135.2)					
<b>II 経常費用</b>										
(1) 人件費										
給料手当等	5,754,768	21,861,556	6,740,132	23,209,582	376,012			57,942,050	0	57,942,050
法定福利費	559,741	2,126,379	655,583	2,257,496	36,573			5,635,772		5,635,772
福利厚生費	50,362	191,317	58,985	203,115	3,291			507,070	10,348	517,418
人件費計	6,364,871	24,179,252	7,454,700	25,670,193	415,876	0	0	64,084,892	10,348	64,095,240
(2) その他経費										
研修費	27,787	105,559	32,545	112,068	1,816	197,961		477,736		477,736
広告宣伝費	98,232	373,168	115,051	396,178	6,418			989,047		989,047
旅費交通費	359,395	1,365,290	420,932	1,449,477	23,483			3,618,577	18,184	3,636,761
通信費	82,525	313,500	96,655	332,831	5,392		17,311	848,214	17,311	865,525
消耗品・事務用品費	64,147	243,686	75,131	258,713	4,191		20,613	666,481	20,613	687,094
水道光熱費	18,232	69,262	21,354	73,533	1,191			183,572	9,662	193,234
地代家賃	301,534	1,145,484	353,164	1,216,116	19,702			3,036,000		3,036,000
減価償却費	85,552	324,998	100,200	345,038	5,590			861,378		861,378
その他の経費	234,504	890,846	807,102	945,777	15,322		12,397	2,905,948	12,397	2,918,345
その他経費計	1,271,908	4,831,793	2,022,134	5,129,731	83,105	197,961	50,321	13,586,953	78,167	13,665,120
事業費計	7,636,779	29,011,045	9,476,834	30,799,924	498,981	197,961	50,321	77,671,845	88,515	77,760,360
事業別損益	5,996,240	2,052,597	△ 5,187,891	△ 6,247,191	437,387	△ 93,961	△ 50,321	△ 3,093,140	218,485	△ 2,874,655

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						
器具及び備品	1,419,237			1,419,237	618,857	800,380
リース資産(複合コピー機)	2,376,000		2,376,000	0	0	0
リース資産(複合コピー機)		1,023,264		1,023,264	42,636	980,628
投資その他の資産						
保証金(はちくりはうす)	920,000			920,000	0	920,000
保証金(償却対象)	230,000			230,000	127,777	102,223
合 計	4,945,237	1,023,264	2,376,000	3,592,501	789,270	2,803,231

法人名: 特定非営利活動法人 はちくりうす

## 2024年度財産目録

2025年 3月 31日現在

(単位:円)

科目・適用	特定非営利活動 にかかる事業	その他の事業	合計
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金			
手許現金	4,000		4,000
三井住友銀行/学芸大学駅前支店	7,625,625		7,625,625
中央労働金庫/目黒支店	516		516
ゆうちょ銀行	2,998,551		2,998,551
未収金			
目黒区	8,161,969		8,161,969
大田区	2,762,954		2,762,954
利用者32名	696,012		696,012
前払費用			
東社協 損害保険	248,210		248,210
短期貸付金	150,060		150,060
未収入金(労働保険令和6年度充当額)	235,804		235,804
立替金(休職者社会保険等)	391,661		391,661
貸倒引当金	△ 5,000		△ 5,000
<b>流動資産合計</b>	<b>23,270,362</b>	<b>0</b>	<b>23,270,362</b>
<b>2. 固定資産</b>			
(1)有形固定資産			
器具及び備品(別紙明細表の通り)	800,380		800,380
リース資産(別紙明細表の通り)	980,628		980,628
(3)投資その他の資産			
事務所保証金	1,022,223		1,022,223
<b>固定資産合計</b>	<b>2,803,231</b>	<b>0</b>	<b>2,803,231</b>
<b>資産合計</b>	<b>26,073,593</b>		<b>26,073,593</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金			
3月分交通費他	527,249		527,249
3月分社会保険料	382,969		382,969
宿泊手当一時金	2,744,221		2,744,221
その他消耗品等	33,000		33,000
未払費用			
3月分未払給料	4,756,436		4,756,436
預り金			
源泉税預り金	240,469		240,469
住民税預り金	97,300		97,300
賞与引当金	401,750		401,750
借受金			
住宅手当補助金返納予定額	126,000		126,000
未払法人税等			
法人税、都民税及び事業税	70,000		70,000
<b>流動負債合計</b>	<b>9,379,394</b>	<b>0</b>	<b>9,379,394</b>
<b>2. 固定負債</b>			
長期未払金			
シャープファイナンス(リース債務)	1,676,148		1,676,148
<b>固定負債合計</b>	<b>1,676,148</b>	<b>0</b>	<b>1,676,148</b>
<b>負債合計</b>	<b>11,055,542</b>	<b>0</b>	<b>11,055,542</b>
<b>正味財産</b>	<b>15,018,051</b>	<b>0</b>	<b>15,018,051</b>