第１５期

決算報告書

自：令和 5年 4月 1日

至：令和 6年 3月31日

〒622-0002
京都府南丹市園部町美園町4号1番

特定非営利活動法人　ケアリング

理事長　森田　武

貸借対照表

令和　6年　3月 31日 現在

特定非営利活動法人　ケアリング

（単位：円）

科　　目	金　　額		
Ⅰ　資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,173,270		
未収金	4,737,694		
未収還付法人税等	3		
棚卸資産	221,554		
前払費用	55,000		
流動資産合計		8,187,521	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	30,253,762		
構築物	269,430		
車両運搬具	3		
什器備品	2,500,809		
土地	12,000,968		
有形固定資産計	45,024,972		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
敷金	450,000		
差入保証金	30,000		
長期前払費用	830,888		
その他の固定資産	16,530		
投資その他の資産計	1,327,418		
固定資産合計		46,352,390	
資産合計			54,539,911
Ⅱ　負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	1,500,000		
一年以内返済長期借入金	3,396,000		
未払金	3,183,616		
未払法人税等	70,000		
預り金	196,967		
流動負債合計		8,346,583	
2. 固定負債			
長期借入金	43,399,000		
固定負債合計		43,399,000	
負債合計			51,745,583
Ⅲ　正味財産の部			
前期繰越正味財産		8,090,275	
当期正味財産増減額		△ 5,295,947	
正味財産合計			2,794,328
負債及び正味財産合計			54,539,911

活動計算書

令和　5年　4月　1日 から令和　6年　3月 31日 まで

特定非営利活動法人　ケアリング

（単位：円）

科　　目	金　　額		
Ⅰ　経常収益			
1. 受取寄附金			
受取寄附金	150,000	150,000	
2. 受取助成金等			
受取地方公共団体助成金	634,000		
受取地方公共団体補助金	150,000	784,000	
3. 事業収益			
介護保険事業収益	30,635,923		
その他営利事業収益	9,818,413	40,454,336	
4. その他収益			
受取利息	26		
雑収益	1,018,416	1,018,442	
経常収益計			42,406,778
Ⅱ　経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	6,614,670		
給料手当	16,664,273		
賞与	1,164,721		
法定福利費	2,018,096		
退職給付費用	130,232		
福利厚生費	294,483		
人件費計	26,886,475		
(2) その他経費			
期首棚卸高	143,994		
仕入高	3,665,254		
合計	3,809,248		
期末棚卸高	△ 221,554		
売上原価	3,587,694		
業務委託費	268,730		
給食費	1,820,794		
旅費交通費	29,140		
車両費	677,278		
通信運搬費	251,803		
消耗品費	1,730,094		
水道光熱費	1,394,036		
地代家賃	2,541,000		
賃借料	1,179,920		
減価償却費	3,282,627		
保険料	834,216		
租税公課	136,550		
研修費	3,000		
支払手数料	80,000		
教養娯楽費	329,470		
雑費	57,750		
その他経費計	18,204,102		
事業費計		45,090,577	
2. 管理費			
(1) その他経費			
会議費	3,400		
交際費	76,139		

科目	金額		
通信運搬費	11,758		
水道光熱費	49,732		
地代家賃	99,000		
賃借料	241,450		
租税公課	98,460		
支払手数料	197,778		
支払利息	831,823		
支払負担金	15,600		
業務委託費	928,127		
その他経費計	2,553,267		
管理費計		2,553,267	
経常費用計			47,643,844
当期経常増減額			△ 5,237,066
Ⅲ 経常外収益			
1. 固定資産売却益			
固定資産売却益	11,119	11,119	
経常外収益計			11,119
Ⅳ 経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			△ 5,225,947
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			△ 5,295,947
前期繰越正味財産額			8,090,275
次期繰越正味財産額			2,794,328

活動計算書

令和　5年　4月　1日 から令和　6年　3月 31日 まで

特定非営利活動法人　ケアリング

（単位：円）

科　　目	特定非営利活動に係る事業	その他の事業	合　　計
Ⅰ　経常収益			
1. 受取寄附金			
受取寄附金	0	150,000	150,000
2. 受取助成金等			
受取地方公共団体助成金	634,000	0	634,000
受取地方公共団体補助金	150,000	0	150,000
3. 事業収益			
介護保険事業収益	30,635,923	0	30,635,923
その他営利事業収益	0	9,818,413	9,818,413
4. その他収益			
受取利息	15	11	26
雑収益	1,018,416	0	1,018,416
経常収益計	32,438,354	9,968,424	42,406,778
Ⅱ　経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	6,614,670	0	6,614,670
給料手当	12,917,717	3,746,556	16,664,273
賞与	1,064,721	100,000	1,164,721
法定福利費	2,028,882	△ 10,786	2,018,096
退職給付費用	130,232	0	130,232
福利厚生費	294,483	0	294,483
人件費計	23,050,705	3,835,770	26,886,475
(2) その他経費			
期首棚卸高	0	143,994	143,994
仕入高	0	3,665,254	3,665,254
合計	0	3,809,248	3,809,248
期末棚卸高	△ 0	△ 221,554	△ 221,554
売上原価	0	3,587,694	3,587,694
業務委託費	268,730	0	268,730
給食費	1,820,794	0	1,820,794
旅費交通費	29,140	0	29,140
車両費	677,278	0	677,278
通信運搬費	251,803	0	251,803
消耗品費	316,949	1,413,145	1,730,094
水道光熱費	944,868	449,168	1,394,036
地代家賃	2,541,000	0	2,541,000
賃借料	1,094,720	85,200	1,179,920
減価償却費	671,474	2,611,153	3,282,627
保険料	689,406	144,810	834,216
租税公課	135,500	1,050	136,550
研修費	3,000	0	3,000
支払手数料	0	80,000	80,000
教養娯楽費	329,470	0	329,470
雑費	28,750	29,000	57,750
その他経費計	9,802,882	8,401,220	18,204,102
事業費計	32,853,587	12,236,990	45,090,577
2. 管理費			
(1) その他経費			
会議費	3,400	0	3,400

科　　目	特定非営利活動に係る事業	その他の事業	合　　計
交際費	76,139	0	76,139
通信運搬費	11,758	0	11,758
水道光熱費	49,732	0	49,732
地代家賃	99,000	0	99,000
賃借料	241,450	0	241,450
租税公課	0	98,460	98,460
支払手数料	173,358	24,420	197,778
支払利息	175,759	656,064	831,823
支払負担金	15,600	0	15,600
業務委託費	798,527	129,600	928,127
その他経費計	1,644,723	908,544	2,553,267
管理費計	1,644,723	908,544	2,553,267
経常費用計	34,498,310	13,145,534	47,643,844
当期経常増減額	△ 2,059,956	△ 3,177,110	△ 5,237,066
Ⅲ　経常外収益			
1. 固定資産売却益			
固定資産売却益	11,119	0	11,119
経常外収益計	11,119	0	11,119
Ⅳ　経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
経理区分振替額	△ 845,594	845,594	0
税引前当期正味財産増減額	△ 2,894,431	△ 2,331,516	△ 5,225,947
法人税、住民税及び事業税	70,000	0	70,000
当期正味財産増減額	△ 2,964,431	△ 2,331,516	△ 5,295,947
前期繰越正味財産額	2,643,481	5,446,794	8,090,275
次期繰越正味財産額	△ 320,950	3,115,278	2,794,328

損益計算書

商号　特定非営利活動法人　ケアリング

令和 5年 4月　1日から
令和 6年 3月31日まで

	合計	収益事業	非収益事業
経常損益の部			
Ⅰ 純売上高			
受取寄付金	150,000	150,000	0
受取助成金等	784,000	784,000	0
介護保険事業収益	30,635,923	30,635,923	0
その他営利事業収入	9,818,413	9,818,413	0
	41,388,336	41,388,336	0
Ⅱ 売上原価			
期首棚卸高	143,994	143,994	0
仕入高	3,665,254	3,665,254	0
期末棚卸高	221,554	221,554	0
	3,587,694	3,587,694	0
売上総利益	37,800,642	37,800,642	0
Ⅲ 販売費及び一般管理費			
[事業経費]			
役員報酬	6,614,670	6,614,670	0
給料手当	16,664,273	16,664,273	0
賞与	1,164,721	1,164,721	0
法定福利費	2,018,096	2,018,096	0
退職給付費用	130,232	130,232	0
福利厚生費	294,483	294,483	0
業務委託費	268,730	268,730	0
給食費	1,820,794	1,820,794	0
旅費交通費	29,140	29,140	0
車両費	677,278	677,278	0
通信運搬費	251,803	251,803	0
消耗品費	1,730,094	1,730,094	0
光熱水料費	1,394,036	1,394,036	0
地代家賃	2,541,000	2,541,000	0
賃借料	1,179,920	1,179,920	0
減価償却費	3,282,627	3,282,627	0
保険料	834,216	834,216	0
租税公課	136,550	136,550	0
研修費	3,000	3,000	0
支払手数料	80,000	80,000	0
教養娯楽費	329,470	329,470	0
雑費	57,750	57,750	0
[管理費]			
会議費	3,400	3,400	0
交際費	76,139	76,139	0
通信運搬費	11,758	11,758	0
光熱水料費	49,732	49,732	0
地代家賃	99,000	99,000	0
賃借料	241,450	241,450	0
租税公課	98,460	98,460	0
支払手数料	197,778	197,778	0
支払負担金	15,600	15,600	0
業務委託費	928,127	928,127	0
営業利益（損失）	-5,423,685	-5,423,685	0
Ⅳ 営業外収益			
受取利息	26	26	0
雑収入	1,018,416	1,018,416	0
	1,018,442	1,018,442	0
Ⅴ 営業外費用			
支払利息	831,823	831,823	0
	831,823	831,823	0
経常利益（損失）	-5,237,066	-5,237,066	0
特別損益の部			
Ⅰ 特別利益	11,119	11,119	0
Ⅱ 特別損失	0	0	0
税引前当期純利益（損失）	-5,225,947	-5,225,947	0
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期純利益（損失）	-5,295,947	-5,295,947	0
前期繰越利益（損失）	8,090,275	6,225,504	1,864,771
積立金目的取崩額	0	0	0
利益準備金積立額	0	0	0
当期未処分利益	2,794,328	929,557	1,864,771

【様式3】

特定非営利活動法人　ケアリング

計算書類の注記

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 2011年11月20日一部改正 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
定率法
ただし、平成28年4月1日以後に取得する建物附属設備については定額法

(2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2．会計方針の変更

該当なし

3．使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。
当法人の正味財産は2,794,328円ですが、そのうち使途が制約された正味財産はありません。

（単位：円）

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
物価高騰対策支援金	0	154,000	154,000	0	
トライアル雇用助成金	0	480,000	480,000	0	
経営改善支援事業費補助金	0	150,000	150,000	0	
合計	0	784,000	784,000	0	

4．固定資産の増減内訳

（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	12,445,800	30,745,240	0	43,191,040	△ 12,937,278	30,253,762
構築物	0	283,610	0	283,610	△ 14,180	269,430
車両運搬具	2,691,250	0	1	2,691,249	△ 2,691,246	3
什器備品	3,830,036	1,586,950	0	5,416,986	△ 2,916,177	2,500,809
土地	12,000,968	0	0	12,000,968	0	12,000,968
建設仮勘定	31,118,050	0	31,118,050	0	0	0
投資その他の資産						
敷金	450,000	0	0	450,000		450,000
差入保証金	30,000	0	0	30,000		30,000
その他の固定資産	16,530	0	0	16,530		16,530
合計	62,582,634	32,615,800	31,118,051	64,080,383	△ 18,558,881	45,521,502

5．借入金の増減内訳

（単位：円）

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	0	5,000,000	3,500,000	1,500,000
長期借入金（一年内返済分含む）	48,092,000	4,000,000	5,297,000	46,795,000
役員借入金	0	0	0	0
合計	48,092,000	9,000,000	8,797,000	48,295,000

6．役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

（単位：円）

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
（活動計算書）		
活動計算書計		
（貸借対照表）		
短期借入金	1,500,000	1,500,000
貸借対照表計	1,500,000	1,500,000

7．その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

・事業費と管理費の按分方法
各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、通信運搬費及び水道光熱費及び地代家賃については、面積割合に基づき按分しています。
・その他経常外収益
該当なし
・重要な後発事象
該当なし
・その他特別事項