第１４期

決算報告書

自：令和 4年 4月 1日

至：令和 5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
（法人番号:3130005012009）

理事長　森田　武

貸借対照表

令和　5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	6,135,960		
未収金	6,322,579		
未収還付法人税等	8		
棚卸資産	590,125		
前払費用	55,000		
流動資産合計		13,103,672	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	1,508,691		
車両運搬具	103,089		
什器備品	2,054,052		
土地	12,000,968		
建設仮勘定	31,118,050		
有形固定資産計	46,784,850		
(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	395,031		
その他の固定資産	16,530		
投資その他の資産計	891,561		
固定資産合計		47,676,411	
資産合計			60,780,083
Ⅱ　負債の部			
1. 流動負債			
一年以内返済長期借入金	3,000,000		
未払金	4,582,285		
未払法人税等	70,000		
預り金	△ 54,477		
流動負債合計		7,597,808	
2. 固定負債			
長期借入金	45,092,000		
固定負債合計		45,092,000	
負債合計			52,689,808
Ⅲ　正味財産の部			
前期繰越正味財産		8,008,865	
当期正味財産増減額		81,410	
正味財産合計			8,090,275
負債及び正味財産合計			60,780,083

活動計算書

令和　4年　4月　1日 から令和　5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. 受取助成金等			
受取地方公共団体補助金	2,261,543	2,261,543	
2. 事業収益			
介護保険事業収益	29,720,175		
その他の非営利事業収益	66,000		
その他営利事業収益	1,826,084	31,612,259	
3. その他収益			
受取利息	65		
雑収益	951,616	951,681	
経常収益計			34,825,483
Ⅱ　経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	6,620,890		
給料手当	12,611,352		
賞与	910,204		
法定福利費	1,474,662		
退職給付費用	75,486		
福利厚生費	302,986		
人件費計	21,995,580		
(2) その他経費			
仕入高	143,994		
合計	143,994		
期末棚卸高	△ 143,994		
売上原価	0		
業務委託費	435,597		
給食費	1,846,273		
旅費交通費	92,770		
車両費	727,575		
通信運搬費	296,741		
消耗品費	963,821		
修繕費	5,500		
水道光熱費	1,026,438		
地代家賃	2,046,000		
賃借料	942,700		
減価償却費	732,562		
保険料	678,216		
租税公課	315,940		
支払手数料	145,120		
支払利息	169,121		
教養娯楽費	458,956		
雑費	159,285		
その他経費計	11,042,615		
事業費計		33,038,195	
2. 管理費			
(1) その他経費			
会議費	2,963		
交際費	82,469		
通信運搬費	14,015		
水道光熱費	53,335		

科　　目	金　　額		
地代家賃	99,000		
賃借料	222,816		
支払手数料	165,935		
支払利息	108,214		
支払負担金	15,600		
業務委託費	871,531		
その他経費計	1,635,878		
管理費計		1,635,878	
経常費用計			34,674,073
当期経常増減額			151,410
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
税引前当期正味財産増減額			151,410
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			81,410
前期繰越正味財産額			8,008,865
次期繰越正味財産額			8,090,275

活動計算書

令和　4年　4月　1日 から令和　5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. 受取助成金等			
受取地方公共団体補助金	261,543	2,000,000	2,261,543
2. 事業収益			
介護保険事業収益	29,720,175	0	29,720,175
その他の非営利事業収益	66,000	0	66,000
その他営利事業収益	0	1,826,084	1,826,084
3. その他収益			
受取利息	53	12	65
雑収益	951,616	0	951,616
経常収益計	30,999,387	3,826,096	34,825,483
Ⅱ　経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	6,620,890	0	6,620,890
給料手当	12,611,352	0	12,611,352
賞与	910,204	0	910,204
法定福利費	1,474,662	0	1,474,662
退職給付費用	75,486	0	75,486
福利厚生費	302,986	0	302,986
人件費計	21,995,580	0	21,995,580
(2) その他経費			
仕入高	0	143,994	143,994
合計	0	143,994	143,994
期末棚卸高	△ 0	△ 143,994	△ 143,994
売上原価	0	0	0
業務委託費	222,805	212,792	435,597
給食費	1,846,273	0	1,846,273
旅費交通費	91,770	1,000	92,770
車両費	727,575	0	727,575
通信運搬費	296,741	0	296,741
消耗品費	348,500	615,321	963,821
修繕費	5,500	0	5,500
水道光熱費	1,013,291	13,147	1,026,438
地代家賃	2,046,000	0	2,046,000
賃借料	942,700	0	942,700
減価償却費	732,562	0	732,562
保険料	678,216	0	678,216
租税公課	63,100	252,840	315,940
支払手数料	0	145,120	145,120
支払利息	0	169,121	169,121
教養娯楽費	458,956	0	458,956
雑費	157,285	2,000	159,285
その他経費計	9,631,274	1,411,341	11,042,615
事業費計	31,626,854	1,411,341	33,038,195
2. 管理費			
(1) その他経費			
会議費	2,963	0	2,963
交際費	80,681	1,788	82,469
通信運搬費	14,015	0	14,015

科　　目	特定非営利活動に係る事業	その他の事業	合　　計
水道光熱費	53,335	0	53,335
地代家賃	99,000	0	99,000
賃借料	222,816	0	222,816
支払手数料	165,935	0	165,935
支払利息	108,214	0	108,214
支払負担金	15,600	0	15,600
業務委託費	871,531	0	871,531
その他経費計	1,634,090	1,788	1,635,878
管理費計	1,634,090	1,788	1,635,878
経常費用計	33,260,944	1,413,129	34,674,073
当期経常増減額	△ 2,261,557	2,412,967	151,410
Ⅲ　経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
Ⅳ　経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
経理区分振替額	△ 3,033,828	3,033,828	0
税引前当期正味財産増減額	△ 5,295,385	5,446,795	151,410
法人税、住民税及び事業税	69,999	1	70,000
当期正味財産増減額	△ 5,365,384	5,446,794	81,410
前期繰越正味財産額	8,008,865	0	8,008,865
次期繰越正味財産額	2,643,481	5,446,794	8,090,275

損益計算書

商号 特定非営利活動法人 ケアリング

令和 4年 4月 1日から
令和 5年 3月31日まで

経常損益の部

	合計	収益事業	非収益事業
Ⅰ 純売上高			
受取助成金等	2,261,543	2,261,543	0
介護保険事業収益	29,720,175	29,720,175	0
その他の非営利事業収入	66,000	66,000	0
その他営利事業収入	1,826,084	1,826,084	0
	33,873,802	33,873,802	0
Ⅱ 売上原価			
期首棚卸高	0	0	0
仕入高	143,994	143,994	0
期末棚卸高	143,994	143,994	0
	0	0	0
売上総利益	33,873,802	33,873,802	0
Ⅲ 販売費及び一般管理費			
[事業経費]			
役員報酬	6,620,890	6,620,890	0
給料手当	12,611,352	12,611,352	0
賞与	910,204	910,204	0
法定福利費	1,474,662	1,474,662	0
退職給付費用	75,486	75,486	0
福利厚生費	302,986	302,986	0
業務委託費	435,597	435,597	0
給食費	1,846,273	1,846,273	0
旅費交通費	92,770	92,770	0
車両費	727,575	727,575	0
通信運搬費	296,741	296,741	0
消耗品費	963,821	963,821	0
修繕費	5,500	5,500	0
光熱水料費	1,026,438	1,026,438	0
地代家賃	2,046,000	2,046,000	0
賃借料	942,700	942,700	0
減価償却費	732,562	732,562	0
保険料	678,216	678,216	0
租税公課	315,940	315,940	0
支払手数料	145,120	145,120	0
教養娯楽費	458,956	458,956	0
雑費	159,285	159,285	0
[管理費]			
会議費	2,963	2,963	0
旅費交通費	82,469	82,469	0
通信運搬費	14,015	14,015	0
光熱水料費	53,335	53,335	0
地代家賃	99,000	99,000	0
賃借料	222,816	222,816	0
支払手数料	165,935	165,935	0
支払負担金	15,600	15,600	0
業務委託費	871,531	871,531	0
営業利益（損失）	-522,936	-522,936	0
Ⅳ 営業外収益			
受取利息	65	65	0
雑収入	951,616	951,616	0
	951,681	951,681	0
Ⅴ 営業外費用			
支払利息	277,335	277,335	0
	277,335	277,335	0
経常利益（損失）	151,410	151,410	0

特別損益の部

Ⅰ 特別利益	0	0	0
Ⅱ 特別損失	0	0	0
税引前当期純利益（損失）	151,410	151,410	0
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期純利益（損失）	81,410	81,410	0
前期繰越利益（損失）	8,008,865	6,144,094	1,864,771
当期未処分利益	8,090,275	6,225,504	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8,090,275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
合計	0	0	0	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	0	0	12,445,800	△ 10,937,109	1,508,691
車両運搬具	2,691,250	0	0	2,691,250	△ 2,588,161	103,089
什器備品	2,023,950	1,806,086	0	3,830,036	△ 1,775,984	2,054,052
土地	0	12,000,968	0	12,000,968	0	12,000,968
その他の有形固定資産	101,200	0	0	101,200	△ 101,200	0
建設仮勘定	0	31,118,050	0	31,118,050	0	31,118,050
投資その他の資産						
敷金	450,000	0	0	450,000		450,000
差入保証金	0	30,000	0	30,000		30,000
その他の固定資産	16,530	0	0	16,530		16,530
合計	17,728,730	44,955,104	0	62,683,834	△ 15,402,454	47,281,380

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	0	0	0
長期借入金（一年内返済分含む）	5,944,000	69,300,000	27,152,000	48,092,000
役員借入金	0	0	0	0
合計	5,944,000	69,300,000	27,152,000	48,092,000

6．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
収益事業である喫茶事業を令和5年4月より開始しています。