

活動計算書

第23期[令和4(2022)年度]

自 令和04年(2022年) 4月 1日
至 令和05年(2023年) 3月31日

特定非営利活動法人 カサ デ オリーバ

令和04年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 カサ デ オリーバ

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方法

定額法によっています。

(2) 棚卸資産の評価方法

最終原価法によっています。

2 事業別損益の状況

科目	障害者総合支援法に基づく障害者福祉事業サービス事業			障害者理解のための啓蒙事業	事業部門計	管理部門	合計
	就労継続B型事業	共同生活援助	小計				
I 経常収益							
事業収益	28,411,309	11,145,126	39,556,435	249,000	39,805,435		39,805,435 7(1)
会費収入	0		0	0	0	50,000	50,000
補助金収入	10,827,000	6,025,376	16,852,376	0	16,852,376		16,852,376 7(2)
寄付金収入	0		0	0	0	395,000	395,000
助成金収入	50,000	50,000	100,000	0	100,000		100,000
生産活動収入	5,892,392		5,892,392	0	5,892,392		5,892,392
GH受取家賃(生保等)		1,785,676	1,785,676		1,785,676		1,785,676
物価高騰支援金	146,000	184,200	330,200		330,200		330,200
その他収益	11,374	47,105	58,479	0	58,479	6	58,485
経常収益計	45,338,075	19,237,483	64,575,558	249,000	64,824,558	445,006	65,269,564
II 経常費用							
1 人件費							
給料手当	22,725,144	7,958,268	30,683,412	0	30,683,412	620,182	31,303,594
法定福利費	3,166,640	1,046,695	4,213,335	16,420	103,513	103,513	207,026
福利厚生費	474,051	114,264	588,315		588,315	30,964	619,279
ベースアップ加算	145,700	99,000	244,700		244,700		244,700
人件費計	26,511,535	9,218,227	35,729,762	16,420	35,746,182	754,659	36,500,841
2 その他経費							
生産活動経費(工賃他)	5,892,391		5,892,391		5,892,391		5,892,391
支払家賃	8,712,000	7,200,000	15,912,000		15,912,000	2,107,992	18,019,992
通信費	352,163	209,462	561,625		561,625	29,559	591,184
リース料・委託料	470,240	110,779	581,019		581,019	30,580	611,599
顧問料	86,652	346,620	433,272		433,272		433,272
消耗品費	668,167	173,327	841,494	40,745	882,239	46,434	928,673
備品購入費			0		0		0
修繕補修費	653,059	33,000	686,059		686,059	34,372	720,431
水道光熱費	1,646,226	160,578	1,806,804	85,168	1,891,972	99,577	1,991,549
保険料	98,401	177,317	275,718		275,718	14,512	290,230
行事費	809,902	269,644	1,079,546		1,079,546	56,818	1,136,364
減価償却費	363,121	74,592	437,713	0	437,713	23,038	460,751
交通費(利用者分含)	233,860	399	234,259	0	234,259	1,605	235,864
販促・受注開拓費	700		700	0	700		700
その他費用	873,208	228,598	1,101,806	0	1,101,806	34,843	1,136,649
その他経費計	20,860,090	8,984,316	29,844,406	125,913	29,970,319	2,479,330	32,449,649
経常費用計	47,371,625	18,202,543	65,574,168	142,333	65,716,501	3,233,989	68,950,490
当期経常増減額	-2,033,550	1,034,940	-998,610	106,667	-891,943	-2,788,983	-3,680,926

3 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	取得価格	期首帳簿価格	期中増減額	当期償却額	期末帳簿価格	償却累計額
有形固定資産						
・工具器具備品						
エアコン	201,250	1	0	0	1	201,249
テーブル型冷蔵庫SUF-G1561SA	346,500	1	0	0	1	346,499
スイング扉ショーケースSSR-281	252,000	1	0	0	1	251,999
防犯カメラシステム一式	800,000	1	0	0	1	799,999
B1エアコン一式	470,000	79,715	0	33,241	46,474	423,526
本社3F トイレ新設	200,000	177,667	0	13,400	164,267	35,733
GH ダイソン空気清浄機	154,000	115,423	0	25,718	89,705	64,295
アベックス加湿器 FEXP23	108,000	79,200	0	21,600	57,600	50,400
デルノートパソコン×2	230,965	134,730	0	57,741	76,989	153,976
エアコン14畳RSA-HT40L2	140,250	140,250	0	23,421	116,829	23,421
遠赤外線セラミック焼き芋機	400,000	400,000	0	80,000	320,000	80,000
NTTドコモ携帯 Galaxy S22 Ultra	189,329	0	189,329		189,329	0
工具器具備品計	3,492,294	1,126,989	189,329	255,121	1,061,197	2,431,097
・建物付属設備						
自動火災報知設備	759,000	1	0	0	1	758,999
階段手すり	325,500	1	0	0	1	325,499
GH建物・居室除菌クリーニング	528,000	444,400		52,800	391,600	136,400
入口階段回り塀新設	1,690,000	1,690,000		113,230	1,576,770	113,230
建物付属設備計	3,302,500	2,134,402	0	166,030	1,968,372	1,334,128
有形固定資産合計	6,794,794	3,261,391	189,329	421,151	3,029,569	3,765,225

科目	取得価格	期首帳簿価格	期中増減額	当期償却額	期末帳簿価格	償却累計額
無形固定資産	198,000	0	198,000	39,600	198,000	39,600
無形固定資産合計	198,000	0	198,000	39,600	198,000	39,600

4 借入金を増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	0	0	0	0

5 役員及びその近親者との取引の内容

(単位:円)

科目	計算書類に計上された金額	うち役員及び近親者との取引
長期借入金	0	0

6 事業費と管理費の按分方法

科目	事業費	管理費	備考
人件費		従事割合	発生時に処理
支払家賃		面積割合	発生時に処理
利用者交通費		直接費用	発生時に処理
その他の費用	95%	5%	期末に配賦振替

7 その他注記事項

- (1) 就労継続支援B型利用者負担金は148,496円、共同生活援助利用者負担金32,994円が含まれています。
- (2) 補助金収入は就労継続支援B型の中野区日中活動系サービス推進費3,905,666円と施設借上費7,057,334円
前期分の返金136,000円を含め合計10,827,000円
共同生活援助の施設借上費3,069,200円とGH都区加算2,956,176円の合計6,025,376円です。

8 棚卸し資産

商品21,800 仕掛品6,997 原材料284,121 貯蔵品(災害用備蓄)270,295 製品5,519を含みます。

9 前払費用

2023年度 顧問料420,000です。

10 未収入金

B型訓練等給付費4,656,934 B型利用者負担金30,117 GH訓練等給付費2,134,498
GH都加算543,094 GH施設借上費606,200です

11 預り金

預かり源泉税206,971 預かり社会保険料295,156 預かり労働保険料82,284
預かり市民税403,900です。

12 未払費用

3月分工賃363,051 及び利用者交通費14,520 喫茶仕入167,608
労働保険料274,083を含みます。

11 未払金

期末手当1,310,000 GH行事費預かり清算分12,577です。

令和4年度(2022)度 特定非営利活動に係る事業会計 活動計算書

(自 令和04年4月1日 至 令和05年3月31日)

特定非営利活動法人 カサ デ オリーバ

科 目	金 額 (単位:円)	
I 経常収益		
1 会費収入	50,000	50,000
2 事業収入		
(1) 障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業収入	39,556,435	
(2) 生産活動事業収入(利用者工賃会計)	5,892,392	
(3) その他事業収入(生活保護家賃収入含)	2,034,676	47,483,503
3 補助金等収入		
中野区障害者日中活動系サービス推進事業補助金	10,827,000	
グループホーム都区加算補助金(家賃補助含む)	6,025,376	
中野区物価高騰支援金	330,200	
民間助成金収入	100,000	17,282,576
4 寄付金収入		
寄付金	395,000	395,000
5 その他収入		
利息収入ほか	58,485	58,485
経常収益合計		65,269,564
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
給料	30,683,412	
法定福利費	4,229,755	
福利厚生費	588,315	
ベースアップ加算	244,700	
人件費合計	35,746,182	
(2) その他経費		
家賃	15,912,000	
通信費	561,625	
リース料・委託料	581,019	
顧問料	433,272	
消耗品費	882,239	
備品購入費	0	
修繕補修費	686,059	
水道光熱費	1,891,972	
保険料	275,718	
行事費交流会費	1,079,546	
減価償却費	437,713	
旅費交通費	234,259	
生産活動事業経費(利用者工賃会計)	5,892,391	
その他費用	1,102,506	
その他経費合計	29,970,319	
事業費合計		65,716,501

2 管理費			
(1) 人件費			
給料	620,182		
法定福利費	103,513		
福利厚生費	30,964		
人件費合計	754,659		
(2) その他経費			
家賃	2,107,992		
リース料・委託料	30,580		
顧問料			
通信費	29,559		
消耗品費	46,434		
修繕補修費	34,372		
水道光熱費	99,577		
保険料	14,512		
行事費交流会費	56,818		
減価償却費	23,038		
その他費用	36,448		
その他経費合計	2,479,330		
管理費合計		3,233,989	
経常費用合計			68,950,490
当期経常増減額			△ 3,680,926
Ⅲ 経常外収益			
経常外収益合計			0
Ⅳ 経常外費用			
経常外費用合計			0
税引前当期正味財産増減額			△ 3,680,926
法人税、住民税及び事業税			0
前期繰越正味財産額			
次期繰越正味財産額			

令和04(2022)年度 活動計算書 (事業費部門別内訳)

障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業

－ 就労継続支援B型事業部門 －

(自 令和04年4月1日 至 令和05年3月31日)

特定非営利活動法人 カサ デ オリーバ

(単位:円)

科 目	金 額	備 考
I 経常収益		
第1項 事業収入		
1. 障害福祉サービス収入		2名
訓練等給付費収入	28,262,813	
利用者負担金収入	148,496	
2. 生産活動収入(工賃会計)		
喫茶店運営収入	4,488,394	
軽作業収入	1,007,968	
清掃作業収入	396,030	
第2項 補助金収入		運営費分:3,128,000円、家賃分:7,699,000円
1. 中野区障害者日中活動系サービス推進事業補助金	10,827,000	
2. その他補助金	0	
第3項 寄付金・助成金収入		中野区社会福祉協議会:バスハイク:50,000 物価高騰支援金:146,000
1. 寄付金収入	0	
2. 助成金収入	196,000	
経常収益 合計(A)		45,326,701
II 経常費用		
第1項 生産事業費(工賃会計)		端数1円
1. 通所者工賃	3,608,399	
2. 材料・商品仕入高	2,283,992	
3. その他諸経費	0	
第2項 就労継続支援事業費		
1. 人件費		
給料	22,725,144	
法定福利費	3,166,640	
厚生年金	474,051	
ベスアップ加算	145,700	
人件費合計	26,511,535	
2. その他経費		
支払家賃	8,712,000	
顧問料	86,652	顧問医(まいんずたわーメンタルクリニック仮屋医師)
リース料・委託料	470,240	
通信費	352,163	
消耗品費	668,167	
修繕費	653,059	
水道光熱費	1,646,226	
保険料	98,401	
行事費	809,902	
備品購入費		
販促・受注開拓費	700	
旅費交通費	30,100	
利用者交通費	203,760	
減価償却費	363,121	
雑費	873,208	
その他経費合計	14,967,699	
第3項 予備費	0	
経常費用 合計(B)		47,371,625
当期経常増減(C=A-B)		△ 2,044,924
III 経常外収益		
雑収入	11,374	
経常外収益 合計(D)		11,374
IV 経常外費用		
経常外費用 合計(E)		0
当期正味財産増減額(F=C+D-E)		△ 2,033,550
前期繰越正味財産額(G)		
次期繰越正味財産額(H=F+G)		

令和04年(2022)度 活動計算書 (事業費部門別内訳)

障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業

ー 共同生活援助事業部門 ー

(自 令和04年4月1日 至 令和05年3月31日)

特定非営利活動法人 カサ デ オリーバ

(単位:円)

科 目	金 額	備 考
I 経常収益		
第1項 事業収入		
1. 障害福祉サービス収入		
訓練等給付費収入	11,112,132	
利用者負担金収入	32,994	
2. 利用者家賃収入	1,785,676	12,930,802
第2項 補助金収入		
1. 都区加算補助金	2,956,176	
2. 家賃助成(施設借上費)	3,069,200	6,025,376
第3項 寄付金・助成金収入		
1. 寄付金収入	0	
2. 助成金収入	234,200	234,200
経常収益 合計(A)		19,190,378
II 経常費用		
第1項 事業費		
1. 人件費		
給料	7,958,268	
法定福利費	1,046,695	
福利厚生費	114,264	
ベースアップ加算	99,000	
人件費合計	9,218,227	
2. その他経費		
支払家賃	7,200,000	
顧問料	346,620	
リース料・委託料	110,779	
通信費	209,462	
消耗品費	173,327	
繕補修費	33,000	
水道光熱費	160,578	
保険料	177,317	
行事費	269,644	
備品購入費		
旅費交通費	399	
減価償却費	74,592	
雑費	228,598	
その他経費合計	8,984,316	
第2項 予備費	0	0
経常費用 合計(B)		18,202,543
当期経常増減(C=A-B)		987,835
III 経常外収益		
雑収入	47,105	
経常外収益 合計(D)		47,105
IV 経常外費用		
経常外費用 合計(E)		0
当期正味財産増減額(F=C+D-E)		1,034,940
前期繰越正味財産額(G)		
次期繰越正味財産額(H=F+G)		

1章
生保含む

中野区社会福祉協議会:クリスマス会
50,000
物価高騰支援金184,200

ファインステージ中野本町8室分
顧問医(まいんずたわーメンタルクリニック)

令和04(2022)年度 活動計算書 (事業費部門別内訳)

(障害者総合支援・障害者理解のための啓蒙事業)

(自 令和04年4月1日 至 令和05年3月31日)

特定非営利活動法人 カサ デ オリーバ

(単位:円)

科 目		金 額		備 考
I 経常収益				
第1項	事業収入	249,000	249,000	帝京平成大学実習生受入
第2項	寄付金・助成金収入			
1.	寄付金収入	0		
2.	助成金収入	0	0	
経常収益 合計(A)			249,000	
II 経常費用				
第1項	事業費			
1.	人件費	0		
	給付料	0		
	法定福利費	16,420		
	福利厚生費	16,420		
2.	その他の経費			
	支払家賃	0		
	顧問料	0		
	リース料・委託料	0		
	通信費	0		
	消耗品費	40,745		
	修繕費	0		
	水道光熱費	85,168		
	保険料	0		
	行事費	0		
	備品購入費	0		
	旅費	0		
	減価償却費	0		
	雑費	0		
	その他の経費合計	125,913	142,333	
第2項	予備費	0		
経常費用 合計(B)			142,333	
当期経常増減(C=A-B)			106,667	
III 経常外収益				
経常外収益 合計(D)			0	
IV 経常外費用				
経常外費用 合計(E)			0	
当期正味財産増減額 (F=C+D-E)			106,667	
前期繰越正味財産額 (G)				
次期繰越正味財産額 (H=F+G)				

令和04(2022)年度 活動計算書 (事業費部門別内訳)

－ 本部会計 －

(自 令和04年4月1日 至 令和05年3月31日)

特定非営利活動法人 カサ デ オリーバ

(単位:円)

科 目	金 額	備 考
I 経常収益		
第1項 会 費 収 入		
1. 会 費 収 入	50,000	50,000
		5,000円×10名
第2項 寄 付 金 ・ 助 成 金 収 入		
1. 寄 付 金 収 入	395,000	
2. 助 成 金 収 入	0	395,000
第4項 そ の 他 収 入	0	
1. 受 取 利 息	6	6
経常収益 合計(A)		445,006
II 経常費用		
第1項 管 理 費		
1. 人 件 費	620,182	
法 定 福 利 費	103,513	
福 利 厚 生 費	30,964	
人 件 費 合 計	754,659	
2. そ の 他 経 費	2,107,992	
支 払 家 賃 料	0	
顧 問 料	30,580	
リ ー ス 料 ・ 委 託 料	29,559	
通 信 費	46,434	
消 耗 品 費	34,372	
修 繕 補 修 費	99,577	
水 道 光 熱 費	14,512	
保 険 料	56,818	
行 事 費	23,038	
備 品 購 入 費	1,605	
旅 費 交 通 費	34,843	
減 価 償 却 費	2,479,330	3,233,989
そ の 他 経 費 合 計		
第2項 予 備 費	0	0
経常費用 合計(B)		3,233,989
当期経常増減(C=A-B)		△ 2,788,983
III 経常外収益		
雑 収 入	0	
経常外収益 合計(D)		0
IV 経常外費用		
経常外費用 合計(E)		0
当期正味財産増減額 (F=C+D-E)		△ 2,788,983
前期繰越正味財産額 (G)		
次期繰越正味財産額 (H=F+G)		