

令和6年度活動計算書

(特定非営利活動に係る事業会計)

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

特定非営利活動法人の名称	特定非営利活動法人 湯河原町地域作業所たんぽぽ
--------------	-------------------------

科 目	金 額		
I 経常収益			
1 受取会費・入会金			
① 入会金 2,000円	6,000		
② 年会費 1,000円×29人(1人は27年度分会費を領収済)	30,000	36,000	
2 事業収益			
① 障がい者の地域生活の自立を促進する事業 及び障がい福祉サービス事業に関する事業収益			
ア 居宅介護・移動支援・同行援護事業収益	13,887,552		
イ 日中活動に関する指定事業収益 (生活介護・就労継続支援・計画相談)	91,089,061		
ウ 地域活動支援センター事業収益	6,500,000		
エ 障がい者自主製品販売等収益	7,465,219		
オ 給食費収益(1食あたり 通所利用者120円、職員250円)	2,617,595		
② 児童福祉法に基づく通所支援事業	30,731,114		
③ 介護保険法に基づく居宅サービス事業 及び 介護予防サービス事業	2,145,615		
訪問介護(予防介護) 事業収益			
④ 利用者自己負担金収益	1,572,380		
利用料自己負担金、福祉有償運送交通費等		156,008,536	
3 受取寄付金			
受取寄付金等	1,635,002	1,635,002	
4 助成金その他収益			
① 助成金・補助金	852,000		
② 受取利息	8,338		
③ 雑収益	412		
④ 受取配当金	200	860,950	
経常収益 計			158,540,488
II 経常費用			
1 事業費			
① 障がい児・者の地域生活の自立を促進する事業 及び障がい福祉サービス事業			
ア 居宅介護・移動支援・同行援護事業費			
(1) 人件費			
給与手当	10,888,106		
法定福利費	875,484		
福利厚生費	145,518		
人件費計	11,909,108		
(2) その他経費			
旅費交通費	276,602		
研修費	7,964		
保険料	250,534		
燃料費	261,798		
通信費	52,776		
リース料	14,307		
修繕費	191,085		
水道光熱費	405,020		
消耗品費	258,057		
事務用品費	28,981		
支払い手数料	179,878		
交際費	8,776		
厚生費	24,195		
車検費	31,449		
警備費	21,009		
雑費	5,224		
その他経費計	2,017,655		
居宅介護・移動支援・同行援護事業費計		13,926,763	

イ 日中活動に関する指定事業費
(生活介護・就労継続支援・計画相談)

(1) 人件費

給与手当
法定福利費
福利厚生費
人件費計

52,212,841
8,233,482
342,726

60,789,049

(2) その他経費

旅費交通費
研修費
保険料
燃料費
通信費
リース料
修繕費
水道光熱費
消耗品費
事務用品費
支払手数料
交際費
給食材料費
余暇活動費
衛生検査費
厚生費
車検費
警備費
雑費

798,410
26,432
1,085,402
1,134,202
175,152
47,481
827,846
1,344,177
856,438
96,183
596,978
38,020
4,392,807
77,947
41,085
104,820
104,374
69,726
17,338

11,834,818

日中活動に関する指定事業費
生活介護・就労継続支援・計画相談 計

72,623,867

ウ 地域活動支援センター

(1) 人件費

給与手当
法定福利費
福利厚生費
人件費計

5,743,669
784,884
119,979

6,648,532

(2) その他経費

旅費交通費
研修費
保険料
燃料費
通信費
リース料
修繕費
水道光熱費
消耗品費
事務用品費
支払手数料
交際費
余暇活動費
厚生費
車検費
警備費
雑費

81,292
3,728
117,261
122,533
24,701
6,696
89,436
189,568
120,782
13,565
84,191
4,107
76,957
11,324
14,720
9,833
2,445

973,139

地域活動支援センター計

7,621,671

エ 障がい者自主製品販売等事業

(1) 人件費

利用者配分金
人件費計

4,438,316

4,438,316

(2) その他経費

原材料費
出店協力金
その他経費計

2,680,413
13,500

2,693,913

障がい者自主製品販売等事業費計

7,132,229

② 児童福祉法に基づく通所支援事業			
ア 児童デイサービス事業			
(1) 人件費			
給与手当	21,383,693		
法定福利費	2,310,672		
福利厚生費	144,000		
人件費計	23,838,365		
(2) その他経費			
旅費交通費	613,485		
研修費	17,624		
保険料	554,395		
燃料費	579,321		
通信費	116,785		
リース料	31,658		
修繕費	422,843		
水道光熱費	896,249		
消耗品費	571,042		
事務用品費	64,131		
支払手数料	398,044		
交際費	19,420		
余暇活動費	26,297		
厚生費	53,540		
車検費	69,593		
警備費	46,491		
雑費	11,560		
その他の経費計	4,492,478		
児童福祉法に基づく通所支援事業計		28,330,843	
③ 介護保険法に基づく居宅サービス事業			
及び介護予防サービス事業費			
ア 訪問介護(予防介護)事業費			
(1) 人件費			
給与手当	1,676,210		
法定福利費	135,206		
福利厚生費	22,482		
人件費計	1,833,898		
(2) その他経費			
旅費交通費	42,594		
研修費	1,230		
保険料	38,707		
燃料費	40,448		
通信費	8,154		
リース料	2,210		
修繕費	29,522		
水道光熱費	62,575		
消耗品費	39,870		
事務用品費	4,478		
支払手数料	27,791		
交際費	1,356		
厚生費	3,738		
車検費	4,859		
警備費	3,246		
雑費	807		
その他の経費計	311,585		
介護保険法に基づく居宅サービス事業			
及び介護予防サービス事業費計		2,145,483	
経常費用計			131,780,856
2 管理費			
(1) 人件費			
給与手当	12,463,259		
役員報酬	600,000		
法定福利費	1,617,795		
福利厚生費	197,295		
人件費計	14,878,349		
(2) その他経費			
旅費交通費	146,031		
研修費	8,072		
通信費	53,491		
リース料	14,501		
水道光熱費	410,510		
消耗品費	261,555		
事務用品費	29,374		

支払手数料	182,316		
広告宣伝費	4,400		
租税公課	132,150		
法人税、住民税及び事業税	71,312		
減価償却費	7,066,618		
諸会費	23,000		
車検費	31,876		
警備費	21,294		
雑費	5,295		
支払利息	26,170		
繰延資産償却費	326,281		
その他の経費計	8,814,246		
管理費計		23,692,595	
経常費用計			155,473,451
当期正味財産増減額			3,067,037
前期繰越正味財産額			94,750,340
次期繰越正味財産額			97,817,377

個別注記表

特定非営利法人湯河原町地域作業所たんぽぽ

自 令和 6年 4月 1日

至 令和 7年 3月31日

この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。）

イ 時価のないもの 移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しています。ただし、原材料は最終仕入原価法を採用しています。

固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しています。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しています。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

(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。

貸借対照表等に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

当 期

前 期

有形固定資産の減価償却累計額

69,706,746円

62,902,728円

株主資本等変動計算書に関する注記

議案について

令和 7年 5月14日開催の定時理事会において、上記の議案は承認可決されております。

固定資産台帳、減価償却費明細書

1頁

1005 特定非営利法人湯河原町地域作業所たん				令和 6年 4月 1日 ~ 令和 7年 3月31 日													
勘定科目	資産コード	資産名	数量	供用年月 除却年月	取得価額	※残存価額	耐用年数	使用月数 償却率	償却方法	期首簿価	期中増減	差引取得額×5% 定率改定取得額	改定償却率	※特別、割増償却額	※当期償却額	期末簿価	償却累計額
211		障害者介護建物 木造	1	H28. 2	34,507,088		24	12 0.042	定額	22,671,163					1,449,297	21,221,866	13,285,222
		プレハブ倉庫移設	1	H28. 2	705,000		10	12 0.100	定額	129,250					70,500	58,750	646,250
		空缶置き場（木造）	1	H29. 3	1,915,400		15	12 0.067	定額	1,006,389					128,331	878,058	1,037,342
		屋根フッ素樹脂遮熱塗料塗装	1	R 1. 6	2,970,000		24	12 0.042	定額	2,367,090					124,740	2,242,350	727,650
		【科目計】 建物			40,097,488					26,173,892					1,772,868	24,401,024	15,696,464
212 改定		5階空調設備（移設）	1	H24. 6	873,000		15	12 0.133	200%定率	122,344		285,848	0.143		40,876	81,468	791,532
改定		テラス設置工事	1	H26. 8	3,270,000		15	12 0.133	200%定率	783,536		1,097,388	0.143		156,926	626,610	2,643,390
改定		外流し設置工事	1	H27. 1	1,052,000		15	12 0.133	200%定率	278,270		324,702	0.143		46,432	231,838	820,162
改定		厨房用自動消火器具	1	H27. 5	421,200		8	12 0.250	200%定率	1		102,731	0.334		0	1	421,199
改定		テラス設置設計等	1	H27. 4	594,000		15	12 0.133	200%定率	162,527		189,646	0.143		27,119	135,408	458,592
改定		電気工事	1	H28. 2	3,450,000		15	12 0.133	200%定率	1,077,055		1,077,055	0.143		154,018	923,037	2,526,963
改定		火災報知器	1	H28. 2	504,000		8	12 0.250	200%定率	1		152,825	0.334		0	1	503,999
改定		給排水工事	1	H28. 2	8,083,000		15	12 0.133	200%定率	2,523,427		2,523,427	0.143		360,850	2,162,577	5,920,423
改定		空調工事	1	H28. 2	4,253,000		15	12 0.133	200%定率	1,327,743		1,327,743	0.143		189,867	1,137,876	3,115,124
改定		厨房自動消火設備	1	H28. 2	966,000		8	12 0.250	200%定率	1		292,914	0.334		0	1	965,999
改定		自動火災通報装置	1	H28. 2	492,000		8	12 0.250	200%定率	1		149,187	0.334		0	1	491,999
改定		役場建物小便改修工事	1	H28. 2	447,000		15	12 0.133	200%定率	139,551		139,551	0.143		19,955	119,596	327,404
改定		渡り通路改修工事	1	H28. 3	316,420		10	12 0.200	200%定率	25,491		101,958	0.250		25,489	2	316,418
		玄関アーケード(屋根)	1	H28. 8	687,408		15	12 0.067	定額	334,312					46,056	288,256	399,152
		カフェ入口木造屋根延長	1	H28. 8	1,022,592		18	12 0.056	定額	583,561					57,265	526,296	496,296
		非常用自家発電設備	1	R 5. 2	34,080,000		15	12 0.067	定額	31,416,080					2,283,360	29,132,720	4,947,280
		自動扉開閉装置本体取替	1	R 6. 9	396,000		12	7 0.084	定額		396,000				19,404	376,596	19,404
		【科目計】 建物附属設備			60,907,620					38,773,901	396,000	7,764,975			3,427,617	35,742,284	25,165,336

(注)※印の項目は、上段が個人専用、下段が事業専用を指します。
(注)資産コード欄に※印が印刷されている資産は、減損処理を行った資産です。

旧定率法の場合は
償却可能限度額

(注)リース期間定額法、旧リース期間定額法(貸手)は、残存価額欄に残価保証額、耐用年数欄にリース期間、使用月数欄に当期月数を印刷します。
(注)数量による一部除却の場合、数量欄は上段に除却後、下段に除却前の数量を印刷します。

固定資産台帳、減価償却費明細書

2頁

1005 特定非営利法人湯河原町地域作業所たん				令和 6年 4月 1日 ~ 令和 7年 3月31 日													
勘定科目	資産コード	資産名	数量	供用年月 除却年月	取得価額	※残存価額	耐用年数	使用月数 償却率	償却方法	期首簿価	期中増減	差引取得額×5% 定率改定取得額	改定償却率	※特別、割増 償却額	※当期償却額	期末簿価	償却累計額
213 改定		金属フェンス	1	H27. 8	693,360		10	12 0.200	200%定率	49,227		196,908	0.250		49,226	1	693,359
改定		コンクリート雨水枡	1	H27. 8	628,560		15	12 0.133	200%定率	180,778		210,942	0.143		30,164	150,614	477,946
		電柱引込工事	1	H28. 2	574,000		20	12 0.100	200%定率	242,973					24,297	218,676	355,324
改定		北側金属フェンス工事	1	H28. 2	1,023,000		10	12 0.200	200%定率	81,011		324,044	0.250		81,010	1	1,022,999
改定		北側砂利駐車場整備	1	H28. 2	1,540,000		15	12 0.133	200%定率	480,775		480,775	0.143		68,750	412,025	1,127,975
		ガードレール	1	H28. 7	302,400		10	12 0.100	定 額	68,040					30,240	37,800	264,600
		駐車場 側溝・排水溝	1	H29. 8	2,924,082		15	12 0.067	定 額	1,617,996					195,913	1,422,083	1,501,999
		アスファルト敷駐車場	1	H29. 8	3,049,358		10	12 0.100	定 額	1,016,458					304,935	711,523	2,337,835
		東側既存ブロック塀 改修	1	H30. 9	313,200		15	12 0.067	定 額	196,040					20,984	175,056	138,144
		自動販売機目隠し工事 木造	1	R 3. 9	378,000		10	12 0.100	定 額	280,350					37,800	242,550	135,450
		駐車場鉄骨カーポート	1	R 5. 10	6,100,000		15	12 0.067	定 額	5,895,650					408,700	5,486,950	613,050
		駐車場遮熱塗装42㎡	1	R 6. 7	409,101		10	9 0.100	定 額		409,101				30,682	378,419	30,682
		【 科目計 】 構築物			17,935,061					10,109,298	409,101	1,212,669			1,282,701	9,235,698	8,699,363
215 均等		車椅子移動軽自動車 16年2月車	1	H18. 8	393,315	19,666	3	12 0.536	旧定率	1		19,666			0	1	393,314
改定		モコ 新車	1	H26. 5	1,238,843		4	12 0.500	200%定率	1		167,761	1.000		0	1	1,238,842
改定		日産セレナ	1	H26. 12	2,520,992		6	12 0.333	200%定率	1		665,046	0.334		0	1	2,520,991
改定		日産キャラバン 新車 湘南800せ437	1	H29. 2	2,763,560		6	12 0.333	200%定率	1		774,550	0.334		0	1	2,763,559
		パッソ中古 20年9月車 湘南502ひ7602	1	H30. 3	396,920		2	12 1.000	200%定率	1					0	1	396,919
改定		日産キャラバン 新車 湘南301め6914	1	H30. 5	2,849,553		6	12 0.333	200%定率	195,041		587,467	0.334		195,040	1	2,849,552
改定		ハイゼットカーゴ 新車 湘南880あ1592	1	H30. 7	1,669,220		4	12 0.500	200%定率	1		260,816	1.000		0	1	1,669,219
		キューブ 24年10月車 湘南502ふ5868	1	H30. 8	779,900		2	12 1.000	200%定率	1					0	1	779,899
		キャラバン中古 平成29年4月登録車	1	R 4. 7	2,574,090		2	12 1.000	200%定率	1					0	1	2,574,089
		【 科目計 】 車両運搬具			15,186,393	19,666				195,049		19,666 2,455,640			195,040	9	15,186,384

(注)※印の項目は、上段が個人専用、下段が事業専用を指します。

(注)資産コード欄に*印が印刷されている資産は、減損処理を行った資産です。

旧定率法の場合は
償却可能限度額

(注)リース期間定額法、旧リース期間定額法(賃手)は、残存価額に残価保証額、耐用年数欄にリース期間、使用月数欄に当期月数を印刷します。

(注)数量による一部除却の場合、数量欄は上段に除却後、下段に除却前の数量を印刷します。

固定資產台帳、減價償却費明細書

1005 特定非営利法人湯河原町地域作業所たん

令和 6 年 4 月 1 日 ~ 令和 7 年 3 月 31 日

[illegible]

(注)※印の項目は、上段が個人専用、下段が事業専用を指します。

(注)資産コード欄に*印が印刷されている資産は、減損処理を行った資産です。

旧定率法の場合は償却可能限度額

(注)リース期間定額法、旧リース期間定額法(貸手)は、残存価額欄に残価保証額、耐用年数欄にリース期間、使用月数欄に当期月数を印刷します。

(注)数量による一部除却の場合、数量欄は上段に除却後、下段に除却前の数量を印刷します。