

令和4年度活動計算書

(特定非営利活動に係る事業会計)

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	
<b>I 経常収益</b>		
1 受取会費・入会金		
① 入会金 2,000円	0	
② 年会費 1,000円×28人	28,000	28,000
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	13,802,122	
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)	81,777,333	
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 製品販売、清掃、草取り、内職等	6,549,491	
オ 給食費収益	2,742,633	
② 児童福祉法に基づく通所支援事業	26,803,036	
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 訪問介護(予防介護)事業収益	2,403,248	
④ 利用者自己負担金収益 利用料自己負担金、福祉有償運送交通費等	1,970,426	142,548,289
3 受取寄付金 受取寄付金等	492,124	492,124
4 助成金その他収益		
① 助成金・補助金	30,468,000	
② 受取利息	296	
③ 雑収益	32,066	
④ 受取配当金	200	30,500,562
経常収益計		173,568,975
<b>II 経常費用</b>		
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	12,244,239	
法定福利費	885,249	
福利厚生費	143,086	
人件費計	13,272,574	
(2) その他経費		
旅費交通費	170,810	
研修費	5,506	
保険料	205,797	
燃料費	204,161	
通信費	37,774	
リース料	44,149	
修繕費	71,302	
水道光熱費	262,287	
消耗品費	151,370	
事務用品費	13,036	
支払い手数料	120,729	
交際費	1,755	
広告宣伝費	288	
厚生費	21,105	
車検費	14,753	
警備費	14,973	
雑費	2,488	
その他経費計	1,342,283	
居宅介護・移動支援・同行援護事業費計		14,614,857

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	54,150,779
法定福利費	6,625,235
福利厚生費	215,216
人件費計	60,991,230
(2) その他経費	
旅費交通費	740,358
研修費	36,605
保険料	1,368,242
燃料費	1,357,365
通信費	251,142
リース料	293,525
修繕費	474,052
水道光熱費	1,743,811
消耗品費	1,006,384
事務用品費	86,668
支払手数料	802,669
交際費	11,667
給食材料費	3,554,147
余暇活動費	94,926
衛生検査費	43,560
広告宣伝費	1,914
厚生費	140,316
車検費	98,085
警備費	99,548
雑費	16,538
その他の経費計	12,221,522

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

73,212,752

ウ 地域活動支援センター

(1) 人件費	
給与手当	5,527,469
法定福利費	793,740
福利厚生費	114,527
人件費計	6,435,736
(2) その他経費	
旅費交通費	66,257
研修費	3,155
保険料	103,157
燃料費	102,337
通信費	21,646
リース料	25,299
修繕費	35,740
水道光熱費	150,299
消耗品費	86,740
事務用品費	7,470
支払手数料	69,182
交際費	880
余暇活動費	110,893
広告宣伝費	165
厚生費	10,579
車検費	8,454
警備費	8,580
雑費	1,436
その他の経費計	812,269

地域活動支援センター計

7,248,005

エ 障がい者自主製品販売等事業

(1) 人件費	
利用者配分金	3,257,155
人件費計	3,257,155
(2) その他経費	
原材料費	2,176,785
出店協力金	0
その他経費計	2,176,785

障がい者自主製品販売等事業費計

5,433,940

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	19,176,705
法定福利費	1,916,144
福利厚生費	144,000

人件費計 21,236,849

(2) その他経費

旅費交通費	584,940
研修費	9,381
保険料	350,655
燃料費	347,868
通信費	64,363
リース料	75,225
修繕費	121,491
水道光熱費	446,906
消耗品費	257,918
事務用品費	22,211
支払手数料	205,709
交際費	2,990
余暇活動費	24,328
広告宣伝費	491
厚生費	35,961
車検費	25,138
警備費	25,512
雑費	4,238

その他の経費計 2,605,325

児童福祉法に基づく通所支援事業計

23,842,174

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	2,118,768
法定福利費	154,141
福利厚生費	24,914

人件費計 2,297,823

(2) その他経費

旅費交通費	28,977
研修費	944
保険料	35,280
燃料費	34,999
通信費	6,476
リース料	7,568
修繕費	12,223
水道光熱費	44,963
消耗品費	25,949
事務用品費	2,235
支払手数料	20,696
交際費	301
広告宣伝費	49
厚生費	3,618
車検費	2,529
警備費	2,567
雑費	426

その他の経費計 229,800

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

2,527,623

経常費用計

126,879,351

2 管理費

(1) 人件費

給与手当(役員報酬を含む)	12,571,706
法定福利費	1,331,978
福利厚生費	198,257

人件費計 14,101,941

(2) その他経費

旅費交通費	150,008
研修費	7,509
通信費	51,517
リース料	60,211
水道光熱費	357,711
消耗品費	206,442
事務用品費	17,778

支払手数料	164,653		
広告宣伝費	393		
租税公課	140,800		
法人税、住民税及び事業税	70,084		
減価償却費	7,386,114		
諸会費	20,000		
車検費	20,121		
警備費	20,420		
雑費	3,590		
支払利息	60,778		
繰延資産償却費	326,281		
その他の経費計	9,064,410		
管理費計		23,166,351	
経常費用計			150,045,702
当期正味財産増減額			23,523,273
前期繰越正味財産額			79,616,378
次期繰越正味財産額			103,139,651

## 個別注記表

特定非営利法人湯河原町地域作業所たんぼぼ

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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

55,494,503円

48,108,389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 5年 5月17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

1005 特定非営利法人湯河原町地域作業所たん

令和 4年 4月 1日 ~ 令和 5年 3月31日

固定資産 科目	資産 名	数量	取得年月 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 加 期中減 少	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	25,569,757					1,449,297	24,120,460	10,386,628
	プレハブ倉庫移設	1	H28. 2	705,000		10	12 0.100	定額	270,250					70,500	199,750	505,250
	空缶置き場 (木造)	1	H29. 3	1,915,400		15	12 0.067	定額	1,263,051					128,331	1,134,720	780,680
	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	2,616,570					124,740	2,491,830	478,170
	【科目計】 建物			40,097,488					29,719,628					1,772,868	27,946,760	12,150,728
212 改定	5階空調設備 (移設)	1	H24. 6	873,000		15	12 0.133	200%定率	204,096		285,848	0.143		40,876	163,220	709,780
改定	テラス設置工事	1	H26. 8	3,270,000		15	12 0.133	200%定率	1,097,388		1,097,388	0.143		156,926	940,462	2,329,538
	外流し設置工事	1	H27. 1	1,052,000		15	12 0.133	200%定率	374,512					49,810	324,702	727,298
改定	厨房用自動消火器具	1	H27. 5	421,200		8	12 0.250	200%定率	34,107		102,731	0.334		34,106	1	421,199
	テラス設置設計等	1	H27. 4	594,000		15	12 0.133	200%定率	218,738					29,092	189,646	404,354
	電気工事	1	H28. 2	3,450,000		15	12 0.133	200%定率	1,432,845					190,568	1,242,277	2,207,723
改定	火災報知器	1	H28. 2	504,000		8	12 0.250	200%定率	50,739		162,825	0.334		50,738	1	503,999
	給排水工事	1	H28. 2	8,083,000		15	12 0.133	200%定率	3,357,007					446,481	2,910,526	5,172,474
	空調工事	1	H28. 2	4,253,000		15	12 0.133	200%定率	1,766,345					234,923	1,531,422	2,721,578
改定	厨房自動消火設備	1	H28. 2	966,000		8	12 0.250	200%定率	97,248		292,914	0.334		97,247	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	49,531		149,187	0.334		49,530	1	491,999
	役場建物小使改修工事	1	H28. 2	447,000		15	12 0.133	200%定率	185,649					24,691	160,958	286,042
改定	渡り通路改修工事	1	H28. 3	316,420		10	12 0.200	200%定率	76,469		101,958	0.250		25,489	50,980	265,440
	玄関アーケード(屋根)	1	H28. 8	687,408		15	12 0.067	定額	426,424					46,066	380,368	307,040
	カフェ入口木造屋根延 長	1	H28. 8	1,022,592		18	12 0.056	定額	693,091					57,265	640,826	381,766
	非常用自家発電設備	1	R 5. 2	34,080,000		15	2 0.067	定額		34,080,000				380,580	33,699,440	380,560
	【科目計】 建物附属設備			60,511,620					10,069,189	34,080,000				1,914,358	42,234,831	18,276,789

(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、残存価額に残価保証額、耐用年数欄にリース期間、使用月数欄に当り月数を印刷します。  
(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

1005 特定非営利法人湯河原町地域作業所たん

令和 4年 4月 1日 ~ 令和 5年 3月31日

取得年月	償却年月	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	期中増加	期中減少	差引取得額	※1	※2	※3	※4	※5	※6			
216 改定		厨房機器一式		1	H28. 3	870,147		8	12	0.250	200%定率	89,504			268,586	0.334		89,503	1	870,146
改定		食器消毒保管庫		1	H28. 3	577,801		8	12	0.250	200%定率	59,433			179,013	0.334		59,432	1	577,800
改定		防犯カメラ		1	H30. 3	1,598,400		6	12	0.333	200%定率	307,126			461,150	0.334		154,024	153,102	1,445,298
改定		厨房エアコン		1	H30. 7	961,200		6	12	0.333	200%定率	213,993			213,993	0.334		71,473	142,520	818,680
		プリント印刷機		1	R 2. 7	434,500		5	12	0.400	200%定率	182,490						72,996	109,494	325,006
		【科目計】 工具器具備品				4,959,205						852,547			1,181,412			447,423	406,119	4,554,086
		【合計】				132,180,666		19,666				47,418,187	36,654,090		19,666	6,340,855		7,386,114	76,686,163	55,494,503

(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。