

2024年度 活動計算書（その他事業がある場合）

特定非営利活動法人けやき

(単位：円)

| 科目                    |                   | 特定非営利活動に係る事業 |            | その他事業  |         | 合計          |
|-----------------------|-------------------|--------------|------------|--------|---------|-------------|
|                       |                   | 金 額          | 小計・合計      | 金 額    | 小計・合計   |             |
| 【A】 経 常 収 益           |                   |              |            |        |         |             |
| 1                     | 受取会費              |              | 156,000    |        | 0       | 156,000     |
|                       | 正会員受取会費           | 156,000      |            |        |         |             |
|                       | 賛助会員受取会費          |              |            |        |         |             |
| 2                     | 受取寄附金             |              | 8,000      |        | 0       | 8,000       |
|                       | 受取寄附金             | 8,000        |            |        |         |             |
| 3                     | 受取助成金等            |              | 10,603,960 |        | 0       | 10,603,960  |
|                       | 日中活動事業補助          | 8,160,000    |            |        |         |             |
|                       | 物価高騰対策補助          | 170,160      |            |        |         |             |
|                       | 居住支援特別補助          | 2,231,000    |            |        |         |             |
|                       | 当事者団体助成           | 42,800       |            |        |         |             |
| 4                     | 事業収益              |              | 72,086,199 |        | 0       | 72,086,199  |
|                       | 障害福祉サービス事業収益      | 66,832,480   |            |        |         |             |
|                       | 障害者とその家族支援事業収益    | 16,000       |            |        |         |             |
|                       | 障害者にまつわる社会啓発事業収益  | 0            |            |        |         |             |
|                       | 障害サービス事業所生産活動事業収益 | 5,237,719    |            |        |         |             |
| 5                     | その他の収益            |              | 61,155     |        | 97,493  | 158,648     |
|                       | 受取利息他             | 61,155       |            |        |         |             |
|                       | 自動販売機設置収益         |              |            | 97,493 |         |             |
| 経 常 収 益 計             |                   |              | 82,915,314 |        | 97,493  | 83,012,807  |
| 【B】 経 常 費 用           |                   |              |            |        |         |             |
| 1                     | 事業費               |              |            |        |         |             |
|                       | (1) 人件費           |              | 60,679,860 |        | 0       | 60,679,860  |
|                       | 給料手当              | 52,719,620   |            |        |         |             |
|                       | 福利厚生費             | 7,960,240    |            |        |         |             |
|                       | (2) その他経費         |              | 14,596,846 |        | 0       | 14,596,846  |
|                       | 旅費交通費             | 1,112,869    |            |        |         |             |
|                       | 貸借費               | 2,367,191    |            |        |         |             |
|                       | 役務費               | 2,346,155    |            |        |         |             |
|                       | 需用費               | 963,149      |            |        |         |             |
|                       | その他諸経費            | 1,939,764    |            |        |         |             |
|                       | 行事費               | 504,731      |            |        |         |             |
|                       | 通所者交通費            | 125,268      |            |        |         |             |
|                       | 障害サービス事業所通所者工賃    | 5,237,719    |            |        |         |             |
| 事業費計                  |                   |              | 75,276,706 |        | 0       | 75,276,706  |
| 2                     | 管理費               |              |            |        |         |             |
|                       | (1) 人件費           |              | 350,789    |        | 0       | 350,789     |
|                       | 報酬・賃金             | 350,789      |            |        |         |             |
|                       | (2) その他経費         |              | 3,129,895  |        | 0       | 3,129,895   |
|                       | 備品消耗品費            | 7,982        |            |        |         |             |
|                       | 水道光熱費             | 3,000        |            |        |         |             |
|                       | 支払手数料             | 89,384       |            |        |         |             |
|                       | 会議費               | 44,996       |            |        |         |             |
|                       | 租税公課              | 8,000        |            |        |         |             |
|                       | 管理諸費              | 5,000        |            |        |         |             |
|                       | 減価償却費             | 2,971,533    |            |        |         |             |
| 管理費計                  |                   |              | 3,480,684  |        | 0       | 3,480,684   |
| 経 常 費 用 計             |                   |              | 78,757,390 |        | 0       | 78,757,390  |
| 当期経常増減額【A】－【B】・・・①    |                   |              | 4,157,924  |        | 97,493  | 4,255,417   |
| 【C】 経 常 外 収 益         |                   |              |            |        |         |             |
|                       |                   |              |            |        |         |             |
| 経 常 外 収 益 計           |                   |              | 0          |        | 0       | 0           |
| 【D】 経 常 外 費 用         |                   |              |            |        |         |             |
| 長期借入金返済               |                   |              |            |        |         |             |
|                       |                   |              |            |        |         |             |
| 経 常 外 費 用 計           |                   |              | 0          |        | 0       | 0           |
| 当期経常外増減額【C】－【D】・・・②   |                   |              | 0          |        | 0       | 0           |
| 経理区分振替額・・・③           |                   |              | 97,493     |        | -97,493 |             |
| 税引前当期正味財産増減額①+②+③・・・④ |                   |              | 4,255,417  |        | 0       | 4,255,417   |
| 法人税、住民税及び事業税・・・⑤      |                   |              |            |        |         | 70,800      |
| 前期繰越正味財産額・・・⑥         |                   |              |            |        |         | 123,844,402 |
| 次期繰越正味財産額④－⑤+⑥        |                   |              |            |        |         | 128,029,019 |

2024年度 貸借対照表

特定非営利活動法人けやき

(単位：円)

| 科                         | 目                 | 金額          | 小計・合計       |
|---------------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 【A】資産の部                   |                   |             |             |
| 1                         | 流動資産              |             |             |
|                           | 現金                |             |             |
|                           | けやき第一作業所          | 5,287       |             |
|                           | けやき第二作業所          | 30,255      |             |
|                           | 本部事務局             | 40,586      |             |
|                           | 預金                |             |             |
|                           | NPO本部(きらぼし銀行)     | 40,399,311  |             |
|                           | けやき第一作業所(きらぼし銀行)  | 533,774     |             |
|                           | けやき第二作業所(きらぼし銀行)  | 910,110     |             |
|                           | 家族支援・啓発事業(きらぼし銀行) | 52,020      |             |
|                           | 助成金用預金(ゆうちょ銀行)    | 100,015     |             |
|                           | 退職金積立(東京厚生信用組合)   | 525,000     |             |
|                           | 有価証券              |             |             |
|                           | 東京厚生信用組合出資金       | 50,000      |             |
|                           | 流動資産合計・・・①        |             | 42,646,358  |
| 2                         | 固定資産              |             |             |
|                           | (1)有形固定資産         |             |             |
|                           | 土地                | 46,239,555  |             |
|                           | 建物                | 45,286,952  |             |
|                           | 車両運搬具             | 203,404     |             |
|                           | 機械及び装置            | 123,246     |             |
|                           | 什器備品              | 855,442     |             |
|                           | (2)無形固定資産         |             |             |
|                           | (3)投資その他の資産       |             |             |
|                           | 固定資産合計・・・②        |             | 92,708,599  |
| 【A】資産合計 ①+②               |                   |             | 135,354,957 |
| 【B-1】負債の部                 |                   |             |             |
| 1                         | 流動負債              |             |             |
|                           | 未払法人税             | 70,800      |             |
|                           | 流動負債合計・・・③        |             | 70,800      |
| 2                         | 固定負債              |             |             |
|                           | 長期借入金             | 7,255,138   |             |
|                           | 固定負債合計・・・④        |             | 7,255,138   |
| 負債合計 ③+④                  |                   |             | 7,325,938   |
| 【B-2】正味財産の部               |                   |             |             |
|                           | 前期繰越正味財産額         | 120,983,268 |             |
|                           | 当期正味財産増減額         | 7,045,751   |             |
| 正味財産合計                    |                   |             | 128,029,019 |
| 【B】負債及び正味財産合計 【B-1】+【B-2】 |                   |             | 135,354,957 |

2024年度 計算書類の注記

事業報告用

特定非営利活動法人けやき

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準によっています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

この法人の建物、器具備品及び機械装置の減価償却は定額法に依っています。

(2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上します。また、計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載します。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式に依ります。但し当法人の行った2024年度事業においては消費税課税対象外事業となっています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

| 科目          | 障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(けやき第一作業所) | 障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(けやき第二作業所) | 障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(相談支援室アシスト) | 精神障害者の家族支援事業 | 障害者と家族の地域啓発事業 | 自動販売機売上 | 事業部門計      | 管理部門       | 合計         |
|-------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|---------------|---------|------------|------------|------------|
| I 経常収益      |                                  |                                  |                                   |              |               |         |            |            |            |
| 1. 受取会費     |                                  |                                  |                                   |              |               |         |            | 156,000    | 156,000    |
| 2. 受取寄附金    |                                  |                                  |                                   |              |               |         | 0          | 8,000      | 8,000      |
| 3. 受取助成金等   | 5,453,080                        | 5,108,080                        |                                   | 42,800       |               |         | 10,603,960 |            | 10,603,960 |
| 4. 事業収益     | 33,566,130                       | 31,688,377                       | 1,577,973                         | 16,000       |               |         | 66,848,480 |            | 66,848,480 |
| 5. その他収益    | 39,708                           | 915                              |                                   |              |               | 97,493  | 138,116    | 20,532     | 158,648    |
| 6. 通所者工賃収益  | 2,789,722                        | 2,447,997                        |                                   |              |               |         | 5,237,719  |            | 5,237,719  |
| 経常収益計       | 41,848,640                       | 39,245,369                       | 1,577,973                         | 58,800       | 0             | 97,493  | 82,828,275 | 184,532    | 83,012,807 |
| II 経常費用     |                                  |                                  |                                   |              |               |         |            |            |            |
| (1) 人件費     |                                  |                                  |                                   |              |               |         |            |            |            |
| 給料手当        | 27,301,958                       | 25,417,662                       |                                   |              |               |         | 52,719,620 | 350,789    | 53,070,409 |
| 福利厚生費       | 3,696,203                        | 4,264,037                        |                                   |              |               |         | 7,960,240  |            | 7,960,240  |
| 人件費計        | 30,998,161                       | 29,681,699                       |                                   |              |               |         | 60,679,860 | 350,789    | 61,030,649 |
| (2) その他経費   |                                  |                                  |                                   |              |               |         |            |            |            |
| 旅費交通費       | 566,262                          | 541,385                          | 5,222                             |              |               |         | 1,112,869  |            | 1,112,869  |
| 賃借費         | 1,514,183                        | 825,508                          | 27,500                            |              |               |         | 2,367,191  |            | 2,367,191  |
| 役務費         | 1,330,750                        | 979,938                          | 5,068                             | 30,399       |               |         | 2,346,155  | 89,384     | 2,435,539  |
| 需用費         | 537,669                          | 425,480                          |                                   |              |               |         | 963,149    | 10,982     | 974,131    |
| 行事費         | 308,036                          | 152,391                          |                                   | 44,304       |               |         | 504,731    |            | 504,731    |
| 通所者交通費      | 52,168                           | 73,100                           |                                   |              |               |         | 125,268    |            | 125,268    |
| 会議費         |                                  |                                  |                                   |              |               |         |            | 44,996     | 44,996     |
| その他諸経費      | 1,535,084                        | 345,680                          |                                   |              | 59,000        |         | 1,939,764  | 5,000      | 1,944,764  |
| 租税公課        |                                  |                                  |                                   |              |               |         |            | 8,000      | 8,000      |
| 減価償却費       |                                  |                                  |                                   |              |               |         |            | 2,971,533  | 2,971,533  |
| その他経費計      | 5,844,152                        | 3,343,482                        | 37,790                            | 74,703       | 59,000        |         | 9,359,127  | 3,129,895  | 12,489,022 |
| (3) 通所者工賃支出 | 2,789,722                        | 2,447,997                        |                                   |              |               |         | 5,237,719  |            |            |
| 経常費用計       | 39,632,035                       | 35,473,178                       | 37,790                            | 74,703       | 59,000        | 0       | 75,276,706 | 3,480,684  | 78,757,390 |
| 当期経常増減額     | 2,216,605                        | 3,772,191                        | 1,540,183                         | -15,903      | -59,000       | 97,493  | 7,551,569  | -3,296,152 | 4,255,417  |

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

| 内容 | 金額 | 算定方法 |
|----|----|------|
|    |    |      |

4. 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 円ですが、そのうち 円は、下記のように使途が特定されています。  
 したがって使途が制約されていない正味財産は 円です。

(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              |
|------------------------------|------|-----------|-----------|------|-----------------|
| 赤い羽根共同募金<br>当事者活動補助<br>東京都より | 0    | 42,800    | 42,800    | 0    | 家族月例会開催、通信費     |
| 物価高騰対策補助                     | 0    | 170,160   | 170,160   | 0    | 事業所光熱費          |
| 居住支援特別補助                     | 0    | 2,231,000 | 2,231,000 | 0    | 福祉職員居住支援手当原資として |
| 合計                           |      | 2,443,960 | 2,443,960 |      |                 |

5. 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 |            |         |           |        |         |            |
| 土地     | 46,239,555 |         |           |        |         | 46,239,555 |
| 建物     | 47,615,055 |         | 2,328,103 |        |         | 45,286,952 |
| 車両運搬具  | 406,804    |         | 203,400   |        |         | 203,404    |
| 機械及び装置 | 207,175    |         | 83,929    |        |         | 123,246    |
| 什器備品   | 836,494    | 375,049 | 356,101   |        |         | 855,442    |
| 合計     |            |         | 2,971,533 |        |         | 92,708,599 |

6. 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      |
|---------------|------------|------|-----------|-----------|
| 長期借入金(福祉医療機構) | 12,032,983 | 0    | 4,777,845 | 7,255,138 |
| 合計            | 12,032,983 | 0    | 4,777,845 | 7,255,138 |

7. 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、役員との取引 | 内、近親者及び支配法人との取引 |
|---------|--------------|----------|-----------------|
| (活動計算書) |              |          |                 |
| 活動計算書計  | 0            | 0        | 0               |
| (貸借対照表) |              |          |                 |
| 長期貸付金   |              |          | 0               |
| 貸借対照表計  |              |          | 0               |

8. 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況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

NPO法人会計基準によります。

- その他の事業に係る資産の状況

その他の事業は、業者に委託され事業所に設置した飲料水自動販売機の売上についての事業です。

## 2024年度 財産目録

特定非営利活動法人けやき

(単位：円)

| 科                     | 目                 | 金額         | 小計         | 合計          |
|-----------------------|-------------------|------------|------------|-------------|
| 【A】資産の部               |                   |            |            |             |
| 1                     | 流動資産              |            |            |             |
|                       | 現金                |            | 76,128     |             |
|                       | けやき第一作業所          | 5,287      |            |             |
|                       | けやき第二作業所          | 30,255     |            |             |
|                       | 本部事務局             | 40,586     |            |             |
|                       | 預金                |            | 42,520,230 |             |
|                       | NPO本部(きらぼし銀行)     | 40,399,311 |            |             |
|                       | けやき第一作業所(きらぼし銀行)  | 533,774    |            |             |
|                       | けやき第二作業所(きらぼし銀行)  | 910,110    |            |             |
|                       | 家族支援・啓発事業(きらぼし銀行) | 52,020     |            |             |
|                       | 助成金用預金(ゆうちょ銀行)    | 100,015    |            |             |
|                       | 退職金積立(東京厚生信用組合)   | 525,000    |            |             |
|                       | 有価証券              |            | 50,000     |             |
|                       | 東京厚生信用組合出資金       | 50,000     |            |             |
|                       | 流動資産合計・・・①        |            |            | 42,646,358  |
| 2                     | 固定資産              |            |            |             |
|                       | (1)有形固定資産         |            |            |             |
|                       | 土地                |            | 46,239,555 |             |
|                       | けやき第二作業所          | 46,239,555 |            |             |
|                       | 建物                |            | 45,286,952 |             |
|                       | けやき第一作業所          | 630,802    |            |             |
|                       | けやき第二作業所          | 44,656,150 |            |             |
|                       | 車両運搬具             |            | 203,404    |             |
|                       | タウンエース            | 203,401    |            |             |
|                       | 償却済車両3台           | 3          |            |             |
|                       | 機械及び装置            |            | 123,246    |             |
|                       | 作業用穴あけ機           | 33,323     |            |             |
|                       | 3Dプリンター           | 89,919     |            |             |
|                       | 償却済機器             | 4          |            |             |
|                       | 什器備品              |            | 855,442    |             |
|                       | 物置                | 209,880    |            |             |
|                       | エアコン              | 61,968     |            |             |
|                       | 冷蔵庫               | 12,203     |            |             |
|                       | オゾン発生機器2台         | 75,458     |            |             |
|                       | 空気清浄機2台           | 81,580     |            |             |
|                       | エアコン              | 114,212    |            |             |
|                       | ロボット掃除機           | 18,624     |            |             |
|                       | ノートPC             | 120,267    |            |             |
|                       | ガス給湯器             | 21,780     |            |             |
|                       | 作業台               | 31,992     |            |             |
|                       | 事務机4台             | 107,464    |            |             |
|                       | 償却済備品             | 14         |            |             |
|                       | (2)無形固定資産         |            |            |             |
|                       | (3)投資その他の資産       |            |            |             |
|                       | 固定資産合計・・・②        |            |            | 92,708,599  |
| 【A】資産合計 ①+②           |                   |            |            | 135,354,957 |
| 【B-1】負債の部             |                   |            |            |             |
| 1                     | 流動負債              |            |            |             |
|                       | 未払金               |            |            |             |
|                       | 未払法人税             | 70,800     |            |             |
|                       | 流動負債合計・・・③        |            | 70,800     |             |
| 2                     | 固定負債              |            |            |             |
|                       | 長期借入金             |            |            |             |
|                       | 福祉医療機構より          | 7,255,138  |            |             |
|                       | 固定負債合計・・・④        |            | 7,255,138  |             |
| 【B-1】負債合計 ③+④         |                   |            |            | 7,325,938   |
| 【B-2】正味財産合計 【A】-【B-1】 |                   |            |            | 128,029,019 |