

令和 4 年度 貸借対照表

R5年 3月31日現在

特定非営利活動法人 催合

(単位：円)

科 目	合 計	福祉サービス支援事業	福祉サービス支援事業	地域生活支援事業
		就労支援A型事業収益	共同生活援助	日中一時支援事業
	金 額	金 額	金 額	金 額
<b>I 資産の部</b>				
1 流動資産				
現金預金	8,804,170	5,583,550	1,432,125	1,788,495
未収給付金（未収金含む）	11,613,743	7,944,356	1,986,777	1,682,610
売掛金	1,254,719	1,116,941	137,778	
原材料	958,360	953,160	5,200	
前渡金	63,000	63,000		
短期貸付金	192,090	192,090		
前払費用	457,200	262,856	133,119	61,225
仮払金	255,141	255,141		
流動資産合計	23,598,423	16,371,094	3,694,999	3,532,330
2 固定資産				
(1) 有形固定資産				
建物	68,843,433		68,843,433	
内部造作	1,515,795	790,794		725,001
建物付属設備	465,220	465,220		
機械装置	2,614,792		2,614,792	
車輛運搬具	163,980	163,978		2
工具器具備品	284,789	135,202	0	149,587
土地	17,743,823		17,743,823	
有形固定資産計	91,631,832	1,555,194	89,202,048	874,590
(2) 無形固定資産				
ソフトウェア	165,000	165,000		
無形固定資産計	165,000	165,000	0	0
(3) 投資その他の資産				
出資金	1,000	1,000		
敷金	880,000	580,000		300,000
投資その他の資産計	881,000	581,000	0	300,000
固定資産合計	92,677,832	2,301,194	89,202,048	1,174,590
3 児島支店	8,741,235	8,741,235		
4 グループホーム	8,587,409	8,587,409		
資産合計	133,604,899	36,000,932	92,897,047	4,706,920
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
買掛金	1,028,899	960,699	13,200	55,000
未払費用	5,960,651	4,726,757	678,549	555,345
未払金	2,663,666	7,266	2,656,400	
預り金	133,464	109,721	8,190	15,553
未払法人税等	29,500		29,500	
前受金	308,000		308,000	
流動負債合計	10,124,180	5,804,443	3,693,839	625,898
2. 固定負債				
長期借入金	84,879,969	379,969	84,500,000	
固定負債合計	84,879,969	379,969	84,500,000	0
3. 倉敷本店	17,328,644		8,587,409	8,741,235
負債合計	112,332,793	6,184,412	96,781,248	9,367,133
<b>III 正味財産の部</b>				
前期繰越正味財産	28,236,338	30,310,803	0	-2,074,465
当期正味財産増減額	-6,964,232	-494,283	-3,884,201	-2,585,748
正味財産合計	21,272,106	29,816,520	-3,884,201	-4,660,213
負債及び正味財産合計	133,604,899	36,000,932	92,897,047	4,706,920

# 令和 4 年度 活動計算書

R4年4月1日からR5年3月31日まで

特定非営利活動法人 催合  
(単位：円)

科 目	合 計	福祉サービス支援 事業	福祉サービス支 援事業	地域生活支援事 業
		就労継続支援A型	共同生活援助	日中一時支援事業
	金 額	金 額	金 額	金 額
<b>I 経常収益</b>				
1 受取会費				
正会員受取会費	0			
2 受取助成金等				
受取助成金	6,134,244	6,109,344		24,900
受取交通費等	207,500	207,500		
3 事業収益				
就労継続支援A型事業収益	70,946,782	70,946,782		
(うち就労支援事業収益)	21,049,279	21,049,279		
日中一時支援事業	10,492,400			10,492,400
共同生活援助	5,423,428		5,423,428	
4 その他収益				
受取利息	127	101	1	25
その他	1,010,626	725,901	282,297	2,428
経常収益計	94,215,107	77,989,628	5,705,726	10,519,753
<b>II 経常費用</b>				
1. 事業費				
(1) 人件費				
役員報酬	5,210,000	5,210,000		
給料手当	51,104,891	41,233,459	3,502,210	6,369,222
賞与	2,965,500	2,213,100		752,400
法定福利費	3,634,622	2,962,001	275,747	396,874
福利厚生費	1,104,391	909,456	38,000	156,935
人件費計	64,019,404	52,528,016	3,815,957	7,675,431
(2) その他経費				
売上原価	4,858,239	4,621,664	231,774	4,801
旅費交通費	110,704	110,704		
広告宣伝費	552,200	422,400	129,800	
減価償却費	2,421,855	361,082	1,863,653	197,120
修繕費	282,567	277,567		5,000
消耗品費	1,488,037	1,081,680	292,190	114,167
水道光熱費	1,960,937	1,602,913	122,943	235,081
租税公課	841,613	610,131	71,400	160,082
通信費	509,862	406,414	21,384	82,064
車輛関連費	793,760	408,098		385,662
地代家賃	6,967,538	5,167,538		1,800,000
保育費	298,740			298,740
外注費	0			
雑費	6,083,206	3,894,382	1,154,762	1,034,062
支払利息	741,621	997	740,624	
その他経費計	27,910,879	18,965,570	4,628,530	4,316,779
事業費計	91,930,283	71,493,586	8,444,487	11,992,210
(うち就労支援事業費)	15,224,177	15,224,177		

2. 管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	1,450,000	1,200,000	250,000	
給料手当	435,913	435,913		
賞与	105,500	105,500		
退職金	55,000	55,000		
法定福利費	163,094	163,094		
福利厚生費	276,098	227,364	9,500	39,234
人件費計	2,485,605	2,186,871	259,500	39,234
(2) その他経費				
荷造運賃	12,160	12,160		
減価償却費	269,095	40,120	207,073	21,902
旅費交通費	27,676	27,676		
消耗品費	372,009	270,420	73,047	28,542
水道光熱費	490,234	400,728	30,736	58,770
支払手数料	283,482	207,812	22,870	52,800
賃借料	1,372,404	949,668		422,736
租税公課	210,404	152,533	17,850	40,021
交際費	54,752	53,782	970	
保険料	759,966	570,010	24,701	165,255
通信費	127,465	101,603	5,346	20,516
車輛関連費	408,098	408,098		
地代家賃	600,000	600,000		
諸会費	40,000	35,000		5,000
新聞図書費	0			
雑費	1,520,801	973,595	288,691	258,515
支払利息	185,405	249	185,156	
その他経費計	6,733,951	4,803,454	856,440	1,074,057
管理費計	9,219,556	6,990,325	1,115,940	1,113,291
経常費用計	101,149,839	78,483,911	9,560,427	13,105,501
当期経常増減額	-6,934,732	-494,283	-3,854,701	-2,585,748
税引前当期正味財産増減額	-6,934,732	-494,283	-3,854,701	-2,585,748
法人税、住民税及び事業税	29,500		29,500	
当期正味財産増減額	-6,964,232	-494,283	-3,884,201	-2,585,748
前期繰越正味財産額	28,236,338	30,310,803	0	-2,074,465
次期繰越正味財産額	21,272,106	29,816,520	-3,884,201	-4,660,213

※ 今年度は、その他の事業を実施していません。

## 財務諸表の注記

### 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2011年11月20日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

内部造作（建物）は、法人税法に規定する定額法

建物付属設備・機械装置・車輛運搬具は、法人税法に規定する定率法

#### (2) 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かかる方法に準じた会計処理によっています。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 事業費の内訳

（単位：円）

	合 計	就労継続支援A型事業	共同生活援助	日中一時支援事業
(1) 人件費				
役員報酬	5,210,000	5,210,000		
給与手当	51,104,891	41,233,459	3,502,210	6,369,222
賞与	2,965,500	2,213,100		752,400
法定福利費	3,634,622	2,962,001	275,747	396,874
福利厚生費	1,104,391	909,456	38,000	156,935
人件費計	64,019,404	52,528,016	3,815,957	7,675,431
(2) その他の経費				
売上原価	4,858,239	4,621,664	231,774	4,801
旅費交通費	110,704	110,704		
広告宣伝費	552,200	422,400	129,800	
減価償却費	2,421,855	361,082	1,863,653	197,120
修繕費	282,567	277,567		5,000
消耗品費	1,488,037	1,081,680	292,190	114,167
水道光熱費	1,960,937	1,602,913	122,943	235,081
租税公課	841,613	610,131	71,400	160,082
通信費	509,862	406,414	21,384	82,064
車輛関連費	793,760	408,098		385,662
地代家賃	6,967,538	5,167,538		1,800,000
保育費	298,740			298,740
外注費	0			
雑費	6,083,206	3,894,382	1,154,762	1,034,062
支払利息	741,621	997	740,624	
その他経費計	27,910,879	18,965,570	4,628,530	4,316,779
合計	91,930,283	71,493,586	8,444,487	11,992,210

### 3. 固定資産の増減内訳

#### (1) 就労継続支援A型事業

(単位：円)

科目	期首取得原価	取得	減少	期末取得原価	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
建物	0			0		0
内部造作	837,675			837,675	46,881	790,794
建物付属設備	320,892	184,261		505,153	39,933	465,220
機械装置	0			0		0
車輛運搬具	328,935			328,935	164,957	163,978
器具備品	240,633			240,633	105,431	135,202
土地	0			0		0
ソフトウェア	209,000			209,000	44,000	165,000
投資その他の資産						
出資金	1,000			1,000		1,000
差入敷金	580,000			580,000		580,000
合計	2,518,135	184,261	0	2,702,396	401,202	2,301,194

#### (2) 共同生活援助事業

(単位：円)

科目	期首取得原価	取得	減少	期末取得原価	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
建物	0	70,188,716		70,188,716	1,345,283	68,843,433
内部造作	0			0		0
建物付属設備	0			0		0
機械装置	0	2,750,000		2,750,000	135,208	2,614,792
車輛運搬具	0			0		0
器具備品	0	590,235		590,235	590,235	0
土地	17,743,823			17,743,823		17,743,823
ソフトウェア	0			0		0
投資その他の資産						
出資金	0			0		0
差入敷金	0			0		0
合計	17,743,823	73,528,951	0	91,272,774	2,070,726	89,202,048

#### (3) 日中一時支援事業

(単位：円)

科目	期首取得原価	取得	減少	期末取得原価	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
建物	0			0		0
内部造作	817,450			817,450	92,449	725,001
建物付属設備	0			0		0
機械装置	0			0		0
車輛運搬具	2			2		2
器具備品	0	276,160		276,160	126,573	149,587
土地	0			0		0
ソフトウェア	0			0		0
投資その他の資産						
出資金	0			0		0
差入敷金	300,000			300,000		300,000
合計	1,117,452	276,160	0	1,393,612	219,022	1,174,590

4. 借入金の増減内訳

(1) 就労継続支援A型事業 (単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期長期借入金	165,000		60,000	105,000
役員借入金	255,141	348,250	328,422	274,969
合計	420,141	348,250	388,422	379,969

(2) 共同生活援助事業 (単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期長期借入金	18,000,000	84,500,000	18,000,000	84,500,000
役員借入金	0			0
合計	18,000,000	84,500,000	18,000,000	84,500,000

(3) 日中一時支援事業 (単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期長期借入金	0			0
役員借入金	0			0
合計	0	0	0	0

5. 役員及びその近親者との取引内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(1) 就労継続支援事業 (単位：円)

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動清算書)		
受取寄付金	0	0
委託料	0	0
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
借入金	379,969	274,969
貸付金	192,090	192,090
貸借対照表計	572,059	467,059

(2) 共同生活援助事業 (単位：円)

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動清算書)		
受取寄付金	0	0
委託料	0	0
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
借入金	84,500,000	0
貸付金	0	0
貸借対照表計	84,500,000	0

(3) 日中一時支援事業 (単位：円)

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動清算書)		
受取寄付金	0	0
委託料	0	0
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
借入金	0	0
貸付金	0	0
貸借対照表計	0	0

# 令和 4 年度 財産目録

( R 5 年 3 月 31 日現在 )

特定非営利活動法人 催合  
(単位：円)

科 目 ・ 摘 要	合 計	福祉サービス支援	福祉サービス支援	地域生活支援	
		就労継続支援A型	共同生活援助	日中一時支援	
		金 額	金 額	金 額	金 額
<b>I 資産の部</b>					
<b>1 流動資産</b>					
現金預金					
現金	現金手元有高	463,634	364,730	9,366	89,538
普通預金	中国銀行	6,922,620	5,218,820	4,843	1,698,957
	トマト銀行	1,417,916		1,417,916	
未収給付金		11,547,630	7,920,540	1,944,480	1,682,610
その他未収入金		66,113	23,816	42,297	
売掛金	はなまる青果	341,458	341,458		
	セーフティケアライフ	70,159	70,159		
	その他	843,102	705,324	137,778	
前払費用	リサイクル料	75,930	64,730		11,200
	PC保守料	118,456	118,456		
	その他	262,814	79,670	133,119	50,025
前渡金	坂梨由紀	63,000	63,000		
短期貸付金	森安誠	192,090	192,090		
仮払金		255,141	255,141		
原材料	棚卸高	958,360	953,160	5,200	
	<b>流動資産合計</b>	<b>23,598,423</b>	<b>16,371,094</b>	<b>3,694,999</b>	<b>3,532,330</b>
<b>2 固定資産</b>					
建物	グループホーム	68,843,433		68,843,433	
内部造作	リフォーム	1,515,795	790,794		725,001
建物付属設備	電気衛生設備	297,849	297,849		
	看板	167,371	167,371		
車輛運搬具	ミニキャブ	1	1		
	ホンダライフ	1	1		
	エルグランド	1			1
	ホンダN-BOX	1	1		
	ホンダフィット	1	1		
	日産セレナ	163,971	163,971		
	ホンダバモス	1	1		
	シエンタ	1			1
	日産セレナ22年式	1	1		
	日産セレナ24年式	1	1		
機械装置	太陽光発電システム	2,614,792		2,614,792	
工具器具備品	パソコン	1	1		
	パソコン	1	1		
	パソコン(R3取得)	41,727	41,727		
	パソコン	149,587			149,587
	椅子	93,473	93,473		

土地	笹沖	17,743,823		17,743,823	
ソフトウェア	AETAWORLD導入費用	165,000	165,000		
出資金		1,000	1,000		
敷金		880,000	580,000		300,000
	固定資産合計	92,677,832	2,301,194	89,202,048	1,174,590
	児島支店	8,741,235	8,741,235		
	グループホーム	8,587,409	8,587,409		
	資産合計	133,604,899	36,000,932	92,897,047	4,706,920
II 負債の部					
1. 流動負債					
買掛金	モダン・プロ	73,953	73,953		
	コスモオート	356,700	356,700		
	セーフティケアライフ	233,390	233,390		
	いろえんぴつ	55,000			55,000
	その他	309,856	296,656	13,200	
未払金	ジャックス(太陽光)	2,656,400		2,656,400	
	その他	7,266	7,266		
未払費用	3月分給料	5,046,938	3,912,504	641,885	492,549
	3月分社会保険料	554,690	554,690		
	3月分水道光熱費ほか	359,023	259,563	36,664	62,796
前受金	家賃4月分	308,000		308,000	
未払法人税等		29,500		29,500	
預り金	源泉所得税	58,564	44,021	8,190	6,353
	住民税	74,900	65,700		9,200
	流動負債合計	10,124,180	5,804,443	3,693,839	625,898
2. 固定負債					
長期借入金	森安誠	274,969	274,969		
	日本政策金融公庫	105,000	105,000		
	トホ銀行証書貸付	84,500,000		84,500,000	
	固定負債合計	84,879,969	379,969	84,500,000	0
	倉敷本店	17,328,644		8,587,409	8,741,235
	負債合計	112,332,793	6,184,412	96,781,248	9,367,133
3. 正味財産					
		21,272,106	29,816,520	-3,884,201	-4,660,213