

令和5年度 活動計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科目	令和4年度 実績	令和5年度 実績	増減
I 経常収益			
1 受取会費			
正会員受取会費	123,000	132,000	9,000
入会金受取会費	76,000	95,000	19,000
更新手数料収入	426,000	393,000	-33,000
受取会費計	625,000	620,000	-5,000
2 受取寄附金			
受取寄附金（金銭）	2,775,977	2,690,756	-85,221
受取寄附金（現物）	31,998,300	0	-31,998,300
受取寄付金計	34,774,277	2,690,756	-32,083,521
3 受取助成金等			
受取助成金	2,457,994	0	-2,457,994
受取補助金	0	4,513,974	4,513,974
受取助成金等計	2,457,994	4,513,974	2,055,980
4 事業収益			
介護保険事業収益	42,865,296	43,418,079	552,783
総合・児童・地域支援事業収益	145,582,115	152,569,760	6,987,645
本事業収益	29,542,021	28,234,134	-1,307,887
静岡市委託事業収益	16,850,000	17,580,000	730,000
事業収益計	234,839,432	241,801,973	6,962,541
5 その他収益			
交流会収入	399,055	1,330,691	931,636
受取利息配当金	2,482	865	-1,617
雑収入	1,642,854	2,188,459	545,605
その他収益計	2,044,391	3,520,015	1,475,624
経常収益計	274,741,094	253,146,718	-21,594,376
II 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	153,203,235	148,087,807	-5,115,428
通勤費	4,568,367	4,493,142	-75,225
法定福利費	16,352,511	19,227,934	2,875,423
福利厚生費	3,337,967	2,506,785	-831,182
処遇改善引当金繰入	-550,000	520,000	1,070,000
人件費計	176,912,080	174,835,668	-2,076,412
(2) その他経費			
仕入高	3,591,949	3,616,513	24,564
外注費	0	180,950	180,950
報酬	191,952	178,189	-13,763
通信費	3,002,280	2,979,814	-22,466
水道光熱費	2,645,859	2,399,558	-246,301
旅費交通費	129,950	112,490	-17,460
広告宣伝費	247,750	1,079,280	831,530
接待交際費	170,505	391,472	220,967
消耗品費	2,114,769	2,735,444	620,675
修繕費	795,294	830,639	35,345
賃借料	5,916,720	5,104,220	-812,500
車両費	3,810,682	3,235,256	-575,426
保険料	1,826,173	1,748,599	-77,574
リース料	661,775	710,368	48,593
研修費	388,783	81,500	-307,283
減価償却費	4,030,731	6,356,611	2,325,880
消費税等	1,212,600	1,222,500	9,900
貸倒引当金繰入	0	9,500	9,500
雑費	88,511	129,915	41,404
支払利息	811,274	2,410,774	1,599,500
その他経費計	31,637,557	35,513,592	3,876,035

科目	令和4年度 実績	令和5年度 実績	増減
(3) 委託事業支出			
報酬	12,059,525	12,465,237	405,712
報償費	693,422	671,831	-21,591
通勤手当	360,000	360,000	0
社会保険料	1,142,841	1,215,644	72,803
通信費	345,752	354,947	9,195
水道光熱費	328,649	324,798	-3,851
宣伝広告費	13,200	110,000	96,800
会議費	4,030	9,646	5,616
消耗品費	341,121	417,511	76,390
保険料	127,800	127,800	0
支払手数料	2,090	3,025	935
使用料・賃借料	798,590	809,010	10,420
リース料	53,333	62,838	9,505
雑費	24,660	24,660	0
委託事業内部振替支出	651,835	643,190	-8,645
委託事業支出計	16,946,848	17,600,137	653,289
事業費計	225,496,485	227,949,397	2,452,912
2 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	13,924,804	13,909,936	-14,868
通勤費	150,282	150,282	0
法定福利費	1,545,021	1,848,203	303,182
福利厚生費	315,378	240,954	-74,424
人件費計	15,935,485	16,149,375	213,890
(2) その他経費			
通信費	254,725	189,662	-65,063
水道光熱費	332,289	125,667	-206,622
会議費	590,888	385,070	-205,818
事務用消耗品費	936,943	1,061,939	124,996
新聞図書費	291,451	428,218	136,767
賃借料	1,782,000	1,768,500	-13,500
車輛費	238,168	202,203	-35,965
保険料	54,311	46,931	-7,380
租税公課	2,392,203	902,169	-1,490,034
リース料	296,400	296,400	0
寄付金	10,059	14,923	4,864
支払手数料	667,942	1,236,691	568,749
行事費	139,310	800,010	660,700
諸会費	115,100	147,000	31,900
管理諸費	2,066,674	2,406,491	339,817
減価償却費	12,199	19,506	7,307
その他経費計	10,180,662	10,031,380	-149,282
管理費計	26,116,147	26,180,755	64,608
経常費用計	251,612,632	254,130,152	2,517,520
当期経常増減額	23,128,462	-983,434	-24,111,896
III 経常外収益			
1 貸倒引当金戻入	2,800	0	-2,800
2 大規模修繕引当金戻入	10,000,000	0	-10,000,000
経常外収益計	10,002,800	0	0
IV 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	33,131,262	-983,434	-34,114,696
法人税等	141,000	141,000	0
税引後当期正味財産増減額	32,990,262	-1,124,434	-34,114,696
前期繰越正味財産額	116,955,073	149,945,335	
次期繰越正味財産額	149,945,335	148,820,901	-1,124,434

貸借対照表

令和6年3月31日現在 (単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	5,351,536		
未収入金	36,595,138		
売掛金	951,102		
立替金	2,731		
前払費用	1,114,369		
前渡金	71,002		
仮払金	11,944		
貸倒引当金	△ 225,200		
流動資産合計		43,872,622	
2 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	63,471,898		
建物附属設備	7,576,625		
構築物	5,902,247		
車輛運搬具	179,679		
什器備品	2,402,649		
土地	213,934,370		
庭園設備	1,212,750		
電話加入権	276,005		
ソフトウェア	1,481,040		
基本財産合計		296,437,263	
(2) その他の固定資産			
出資金	30,000		
敷金	1,397,004		
保険積立金	6,693,524		
預け金	191,830		
その他の固定資産合計		8,312,358	
固定資産合計		304,749,621	
資産合計			348,622,243

令和6年3月31日現在 (単位:円)

科 目	金 額		
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	19,325,654		
預り金	755,095		
前受金	123,204		
仮受金	7,914		
処遇改善引当金	4,920,000		
未払法人税	141,000		
未払消費税	616,300		
流動負債計		25,889,167	
2 固定負債			
長期借入金	173,912,175		
固定負債計		173,912,175	
負債合計			199,801,342
III 正味財産の部			
正味財産			148,820,901
(うち当期正味財産増加額)			(△ 1,124,434)
負債及び正味財産合計			348,622,243

財 産 目 録

令和6年3月31日現在 (単位:円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
現 金	手 元 資 金		488,166
普 通 預 金	静清信用金庫 安東支店	4,837,751	
	郵便振替貯金	25,619	4,863,370
定 期 積 金	静清信用金庫 安東支店		0
未 収 入 金	本事業部	923,688	
	介護保険自己負担	474,495	
	国保連(介護保険)	5,825,554	
	包括支援センター	314,432	
	国保連(支援)	27,561,249	
	支援自己負担	257,853	
	社会保険支払基金	692,330	
	その他	545,537	36,595,138
売 掛 金			951,102
貸 倒 引 当 金			△ 225,200
立 替 金			2,731
前 払 費 用	駐車場代他 10件	506,560	
	前払保険料	607,809	
	その他	0	1,114,369
仮 払 金	経費未清算 他		11,944
預 け 金	リサイクル料		191,830
前 渡 金	給与前渡し		71,002
建 物	喜楽庭 他		63,471,898
建物付属設備	喜楽庭厨房設備 他		7,576,625
構 築 物	くすくすアスファルト敷 他		5,902,247
車 両 運 搬 具	乗用車等		179,679
什 器 備 品	エアコン、パソコン他		2,402,649
土 地	事務所・喜楽庭他		213,934,370
庭 園 設 備	喜楽庭		1,212,750
電 話 加 入 権			276,005
ソ フ ト ウ ェ ア	介護保険システム		1,481,040
出 資 金	静清信用金庫		30,000
敷 金	駐車場等敷金		1,397,004
保 険 積 立 金	日本生命		6,693,524
資 産 合 計			348,622,243

令和6年3月31日現在（単位：円）

科 目		金 額	
II 負債の部			
未 払 金	3月分給料	14,605,599	
	社会保険料	2,983,715	
	介護保険システム	1,525,920	
	その他	210,420	19,325,654
預 り 金	源泉税	186,185	
	市県民税	150,410	
	旅行積立他	418,500	755,095
前 受 金	令和6年度年会費 他		123,204
仮 受 金			7,914
処遇改善引当金			4,920,000
未 払 法 人 税			141,000
未 払 消 費 税			616,300
長 期 借 入 金	静岡信用金庫		173,912,175
	負 債 合 計		199,801,342
III 正味財産の部			
正 味 財 産			148,820,901

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(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)によつています。

(1) 固定資産の減価償却方法

法人税法に規定する方法と同一の基準によつております。

有形固定資産 ……旧定率法

ただし、取得金額20万円未満のものは3年均等償却を採用しております。

また、取得金額30万円未満の資産については法人税法の規定に基づき取得価額の全額を一時に償却しております。

無形固定資産 ……定額法

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金 ……債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により算定した回収不能見込額を計上しております。

処遇改善引当金 ……職員の処遇改善費支給に備えるため、支給見込額の内当期積み立て分を計上しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によつています。

2. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

科 目	取得価格	当期増加額	当期減少額	取得価格計	減価償却累計額	(当期償却額)	当期末残高
建物	77,976,695	34,771,500		112,748,195	49,276,297	3,306,961	63,471,898
建物付属設備	14,861,417	4,920,509		19,781,926	12,205,301	645,125	7,576,625
構築物	5,206,746	4,740,667	248,000	9,699,413	3,797,166	477,402	5,902,247
車輛運搬具	15,130,492	303,884		15,434,376	15,254,697	331,607	179,679
什器備品	4,564,990	2,750,775		7,315,765	4,913,116	828,462	2,402,649
庭園設備	1,212,750			1,212,750			1,212,750
土地	213,295,159	639,211		213,934,370			213,934,370
ソフトウェア	2,692,800			2,692,800	2,604,960	538,560	1,481,040
合 計	334,941,049	48,126,546	248,000	382,819,595	88,051,537	6,128,117	296,161,258

3. 借入金の増減内訳

借入金増減は以下の通りです。

(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/静清 喜楽庭(7200)	2,648,499		2,648,499	0
長期借入金/静清 プレハブ(1800)	2,322,967		1,100,062	1,222,905
長期借入金/静清 くすくす(3000)	18,166,284		1,482,956	16,683,328
長期借入金/静清 運転資金(800)	210,000		210,000	0
長期借入金/静清 2号館土地(11000)	110,000,000		655,762	109,344,238
長期借入金/静清 2号館建物(4500)		45,000,000	270,296	44,729,704
長期借入金/静清 2号館機械浴(200)		2,000,000	68,000	1,932,000
合 計	133,347,750	47,000,000	6,435,575	173,912,175

4. 事業費と管理費の按分方法

事業費と管理費に共通する経費のうち、給与手当、通勤費、法定福利費、福利厚生費については従事割合に基づき按分し、通信費、水道光熱費、賃借料、車輛費、保険料、リース料、減価償却費については使用割合に基づき按分しております。

監査報告書

認定NPO法人生き生きネットワーク
代表理事 杉本 彰子殿

監査結果、事業は適正に実施され、また各会計については財産目録、貸借
対照表及び活動計算書等を精査し、正確に処理されていることを認めます。

令和 6 年 6 月 3 日

認定NPO法人生き生きネットワーク

監 事 小野田 全 宏



監 事 小出 宗昭

