

2022（令和 04）年度事業報告書

2022（令和 04）年 4月 1日から 2023（令和 05）年 3月 31日まで

（特定非営利活動法人 くりの木会 くりのみ作業所）

1 事業の成果

障害のある人が、人間らしくあたりまえの自立した生活を営んで行ける作業所として、就労支援、生活支援、を目指して来たが、平成 21 年 04 月 01 日より就労継続支援 B 型事業へ移行し平成 24 年 04 月 01 日より生活介護事業を始め又平成 28 年 04 月 01 日からは、第二くりのみ作業所を立ち上げ、又、生活介護事業も定員 4 名増員をし、令和 02 年度からは、農作業も補助から自ら草津メロンの生産販売へシフト。しかしながら令和 03 年度で草津メロン生産販売から撤退しました。しかも、新型コロナウイルス感染症対策などで事業規模も少し縮小を余儀なくされましたが、これからも地域のニーズに耳を傾けて、利用者の就労と増員及び人材の確保に努めて行きたい。

2 事業の実施に関する事項

(1) 特定非営利活動に係る事業

定款の 事業名	事業内容	実施 日時	実施 場所	従事者 の人数	受益対象者 の範囲及び 人数	支出額 (千円)
作業訓練・就 労訓練を兼 ねた就労支 援事業	くりのみ作業所 第二くりのみ 作業所	土日祝日以外 9時00分から 15時30分ま で	栗東市 高野 190 番地の 4	14 人	33 人 9 人 13 人	5,277
			栗東市 辻 415 番地の 2	5 人		2,810
障害者を対 象とする福 祉施設の運 営						2,089

(2) その他の事業

定款の 事業名	事業内容	実施 日時	実施 場所	従事者 の人数	支出額 (千円)

第16期

決算報告書

自：令和 4年 4月 1日
至：令和 5年 3月31日

〒520-3045
滋賀県栗東市高野 1 9 0 番地の 4

特定非営利活動法人くりの木会くりのみ作業所
(法人番号:3160005008664)

理事長 河村 達哉

活動計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人くりの木会くりのみ作業所
(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	10,000	10,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	20,000	20,000
3. 受取助成金等		
受取地方公共団体補助金	660,081	
受取民間補助金	1,540,000	2,200,081
4. 事業収益		
就労支援事業収益	10,252,752	
訓練等給付費収益	70,079,654	
介護給付費収益	17,968,835	
利用者負担金収益	1,231,195	99,532,446
5. その他収益		
受取利息	160	
雑収益	3,541,307	3,541,467
経常収益計		105,303,994
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
利用者工賃	8,689,717	
通勤費	2,000	
人件費計	8,691,717	
(2) その他経費		
車両燃料費	856,229	
消耗品費	25,988	
器具什器費	33,540	
水道光熱費	728,248	
租税公課	445,100	
その他経費計	2,089,105	
事業費計		10,780,822
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	50,843,277	
法定福利費	6,953,909	
退職給付費用	60,000	
福利厚生費	2,303,558	
人件費計	60,160,744	
(2) その他経費		
印刷製本費	237,566	
会議費	11,762	
渉外費	42,174	
旅費交通費	1,440	
車両燃料費	1,077,752	
通信費	230,488	
消耗品費	284,703	
器具什器費	92,702	
修繕費	1,738,794	
水道光熱費	1,190,540	
地代家賃	3,000,000	
賃借料	2,744,108	
減価償却費	4,796,377	
保険料	995,702	
諸会費	22,000	
租税公課	4,222	
支払手数料	1,002,590	
支払利息	723,745	
給食費	5,424,120	
保健衛生費	141,642	
被服費	106,733	
教養娯楽費	199,916	
委託費	529,100	
研修費	5,000	
広報費	81,400	
諸謝金	90,000	
雑費	370,278	
その他経費計	25,144,854	
管理費計		85,305,598
経常費用計		96,086,420
当期経常増減額		9,217,574
III 経常外収益		
1. 過年度損益修正益		
過年度損益修正益	2,897,022	2,897,022
経常外収益計		2,897,022
IV 経常外費用		
1. 固定資産除・売却損		
雑損失	1	1
経常外費用計		1
税引前当期正味財産増減額		12,114,595
法人税、住民税及び事業税		72,200
当期正味財産増減額		12,042,395
前期繰越正味財産額		14,235,021
次期繰越正味財産額		26,277,419

活動計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人くりの木会くりのみ作業所
(単位：円)

科 目	くりのみ (就労)	くりのみ (生介)	第二くりのみ	本部	収益事業計	合計
I 経常収益						
1. 受取会費						
正会員受取会費	0	0	0	10,000	0	10,000
2. 受取寄附金						
受取寄附金	20,000	0	0	0	0	20,000
3. 受取助成金等						
受取地方公共団体補助金	660,081	0	0	0	660,081	660,081
受取民間補助金	1,540,000	0	0	0	0	1,540,000
4. 事業収益						
就労支援事業収益	9,003,828	0	1,248,924	0	0	10,252,752
訓練等給付費収益	48,116,638	0	21,963,026	0	70,079,664	70,079,664
介護給付費収益	0	19,435,878	△ 1,467,043	0	17,968,835	17,968,835
利用者負担金収益	835,195	173,040	222,960	0	1,231,195	1,231,195
5. その他収益						
受取利息	160	0	0	0	160	160
雑収益	3,541,307	0	0	0	3,541,307	3,541,307
経常収益計	63,717,209	19,608,918	21,967,867	10,000	93,481,242	105,303,594
II 経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
利用者工賃	5,277,656	602,034	2,810,027	0	0	8,689,717
通勤費	2,000	0	0	0	0	2,000
人件費計	5,279,656	602,034	2,810,027	0	0	8,691,717
(2) その他経費						
車両燃料費	856,229	0	0	0	0	856,229
消耗品費	25,988	0	0	0	0	25,988
器具什器費	33,540	0	0	0	0	33,540
水道光熱費	728,248	0	0	0	0	728,248
租税公課	445,100	0	0	0	0	445,100
その他経費計	2,089,105	0	0	0	0	2,089,105
事業費計	7,368,761	602,034	2,810,027	0	0	10,780,822
2. 管理費						
(1) 人件費						
給料手当	51,176,850	△ 216,277	△ 117,296	0	50,843,277	50,843,277
法定福利費	6,953,909	0	0	0	6,953,909	6,953,909
退職給付費用	60,000	0	0	0	60,000	60,000
福利厚生費	2,303,558	0	0	0	2,303,558	2,303,558
人件費計	60,494,317	△ 216,277	△ 117,296	0	60,160,744	60,160,744
(2) その他経費						
印刷製本費	237,566	0	0	0	237,566	237,566
会議費	0	0	0	11,762	0	11,762
渉外費	42,174	0	0	0	42,174	42,174
旅費交通費	1,440	0	0	0	1,440	1,440
車両燃料費	1,077,752	0	0	0	1,077,752	1,077,752
通信費	230,488	0	0	0	230,488	230,488
消耗品費	284,703	0	0	0	284,703	284,703
器具什器費	92,702	0	0	0	92,702	92,702
修繕費	1,738,794	0	0	0	1,738,794	1,738,794
水道光熱費	1,247,894	0	△ 57,354	0	1,190,540	1,190,540
地代家賃	0	0	3,000,000	0	3,000,000	3,000,000
賃借料	2,744,108	0	0	0	2,744,108	2,744,108
減価償却費	3,110,404	0	1,685,973	0	4,796,377	4,796,377
保険料	995,702	0	0	0	995,702	995,702
諸会費	22,000	0	0	0	22,000	22,000
租税公課	4,222	0	0	0	4,222	4,222
支払手数料	1,002,590	0	0	0	1,002,590	1,002,590
支払利息	541,865	0	181,880	0	723,745	723,745
給食費	5,424,120	0	0	0	5,424,120	5,424,120
保健衛生費	141,642	0	0	0	141,642	141,642
被服費	106,733	0	0	0	106,733	106,733
教養娯楽費	199,916	0	0	0	199,916	199,916
委託費	482,900	0	46,200	0	529,100	529,100
研修費	5,000	0	0	0	5,000	5,000
広報費	81,400	0	0	0	81,400	81,400
諸謝金	90,000	0	0	0	90,000	90,000
雑費	370,278	0	0	0	370,278	370,278
その他経費計	20,276,993	0	4,856,699	11,762	25,133,092	25,144,854
管理費計	80,770,710	△ 216,277	4,739,403	11,762	85,293,836	85,305,598
経常費用計	88,139,471	385,757	7,549,430	11,762	85,293,836	96,086,420
当期経常増減額	△ 24,422,262	19,223,161	14,418,437	△ 1,762	8,187,406	9,217,574
III 経常外収益						
1. 過年度損益修正益						
過年度損益修正益	2,897,022	0	0	0	2,897,022	2,897,022
経常外収益計	2,897,022	0	0	0	2,897,022	2,897,022
IV 経常外費用						
1. 固定資産除・売却損						
雑損失	1	0	0	0	1	1
経常外費用計	1	0	0	0	1	1
税引前当期正味財産増減額	△ 21,525,241	19,223,161	14,418,437	△ 1,762	11,084,427	12,114,595
法人税、住民税及び事業税	72,200	0	0	0	72,200	72,200
当期正味財産増減額	△ 21,597,441	19,223,161	14,418,437	△ 1,762	11,012,227	12,042,395
前期繰越正味財産額						14,235,024
次期繰越正味財産額						26,277,419

貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人くりの木会くりのみ作業所
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	17,236,813		
未収金	15,722,771		
前払費用	371,000		
流動資産合計		33,330,584	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
構築物	261,658		
車両運搬具	5,280,611		
什器備品	194,551		
建物附属設備	21,674,799		
機械装置	170,162		
有形固定資産計	27,581,781		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
保険積立金	4,545,087		
長期前払費用	568,612		
投資その他の資産計	5,113,699		
固定資産合計		32,695,480	
資産合計			66,026,064
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	15,000,000		
未払金	3,139,286		
未払消費税等	445,100		
未払法人税等	72,200		
預り金	438,759		
流動負債合計		19,095,345	
2. 固定負債			
長期借入金	14,894,000		
長期未払金	5,759,300		
固定負債合計		20,653,300	
負債合計			39,748,645
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		14,235,024	
当期正味財産増減額		12,042,395	
正味財産合計			26,277,419
負債及び正味財産合計			66,026,064

特定非営利活動法人 くりの木会くりのみ作業所

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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）によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法を採用しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - 1. 有形固定資産
定率法又は旧定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、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おります。
なお、平成15年4月1日以降に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しております。
- (3) 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の受入れは、活動計算書に計上しています。
また計上額の算定方法は「4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (4) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、「5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (5) 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. 会計方針の変更

会計方針の変更はありません。

3. 事業別損益の状況

「活動計算書(様式4)」を参照してください。

4. 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
該当する取引はありません。		

5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
該当する取引はありません。		

6. 使途等が制約された寄附金等の内訳

該当する取引はありません。

7. 固定資産の増減内訳

「固定資産減価償却内訳明細書」を参照してください。

8. 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
短期借入金	15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000
長期借入金	17,546,000	0	2,652,000	14,894,000
合計	32,546,000	15,000,000	17,652,000	29,894,000

9. 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主な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	内役員及び近親者との取引
(活動計算書) 受取寄附金	20,000	0
活動計算書計 (貸借対照表)	20,000	0
短期借入金	15,000,000	0
長期借入金	14,894,000	0
貸借対照表計	29,894,000	0

10. 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態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

該当する事項はありません。

令和3年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

令和4年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 くりの木会くりのみ作業所)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	現金手許有高 施設	28,475	
	現金手許有高 就労	20,589	
	現金手許有高 就労 (釣銭用)	30,000	
	現金手許有高 就労 (イベント用)	80,000	159,064
普通預金	レーク滋賀農業協同組合	484,881	
	レーク滋賀農業協同組合	1,406,271	
	レーク滋賀農業協同組合	20,667	
	レーク滋賀農業協同組合	1,000	
	レーク滋賀農業協同組合	1,000	
	滋賀銀行 渠)	15,163,930	17,077,749
未収金	国保連 給付費 2・3月分 第一	11,549,954	
	国保連 給付費 2・3月分 第二	3,228,372	
	利用者 自己負担額 3月分	116,974	
	三恵工業(株)ほか 就労作業代金 3月分	827,471	15,722,771
前払費用	レーク滋賀農協 第一作業所家賃 4月分	121,000	
	第二作業所家賃 4月分	250,000	371,000
流動資産合計			33,330,584
2 固定資産			
建物附属設備	第一作業所施設改修工事 (建築主体工事他)	6,260,530	
	第一作業所施設改修工事 (電気・給排水衛生設備)	1,411,560	
	法令準拠改修工事 (防火上の間仕切り改修他)	514,118	
	自動火災報知設備	1	
	LED照明器具工事	340,343	
	くりのみ2階多目的室リフォーム	158,670	
	第二くりのみ作業所改修工事一式	12,989,577	21,674,799
構築物	トイレ設備一式	261,658	261,658
機械装置	作業用コンプレッサー (第二)	170,162	170,162
車両運搬具	トヨタハイエース	1	
	トヨタノア中古 (1	
	トヨタハイエース中古	1	
	日産キャラバンリフト付	1	
	トヨタダイナ中古	1	
	ハイエースワゴン	1,204,230	
	トヨタヴォクシー中古	1	
	トヨタハイエースワゴン	2,512,896	
	ホンダN-BOX	1,563,479	5,280,611
工具器具備品	IHコンロ KZ-HS20AP	1	
	プラズマテレビ	1	
	NECパソコン PC-VN370DSW	1	
	第二くりのみエアコン	194,548	194,551
その他の固定資産	トヨタファイナンス 割賦手数料@8163×26	212,252	
	トヨタファイナンス 割賦手数料@6853×52	356,360	
	第一生命保険 保険積立金	4,545,087	5,113,699
固定資産合計			32,695,480
資産合計			66,026,064
II 負債の部			

令和3年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

令和4年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 くりの木会くりのみ作業所)

科 目		金 額		
1	流動負債			
	短期借入金	滋賀銀行/栗東支店	15,000,000	15,000,000
	未払金	パート職員 〆後給料	595,335	
		年金事務所 社会保険料	920,412	
		旬滋賀給食センター 3月分	482,980	
		利用者 就労工賃 3月分	755,994	
		その他	384,565	3,139,286
	預り金	社会保険料	414,259	
		利用者 保険給付金	24,500	438,759
	未払法人税等	法人県民税・市民税	72,200	72,200
	未払消費税等	確定申告分 就労	445,100	445,100
	流動負債合計			19,095,345
2	固定負債			
	長期借入金	滋賀銀行/栗東支店	13,546,000	
		滋賀銀行/栗東支店	1,348,000	14,894,000
	長期未払金	トヨタファイナンス Gキャビン	2,502,500	
		トヨタファイナンス ハイエースワゴン	3,256,800	5,759,300
	固定負債合計			20,653,300
	負債合計			39,748,645
	正味財産			26,277,419