

第22期

決算報告書

自：令和 4年 4月 1日
至：令和 5年 3月31日

〒520-3107
滋賀県湖南市石部東七丁目5番9号

特定非営利活動法人エヌピーオーワイワイあぼしクラブ

理事長 中 川 豊

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エヌピーオーワイワイあぼしクラブ
(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| I 経常収益 | | | |
| 1. 受取会費 | | | |
| 正会員受取会費 | 156,000 | 156,000 | |
| 2. 受取寄附金 | | | |
| 受取寄附金 | 1,000,000 | 1,000,000 | |
| 3. 受取助成金等 | | | |
| 受取国庫助成金 | 423,346 | | |
| 受取地方公共団体助成金 | 240,000 | | |
| 受取民間助成金 | 110,000 | | |
| 受取地方公共団体補助金 | 3,066,000 | 3,839,346 | |
| 4. 事業収益 | | | |
| 自立支援費等収入 | 136,048,227 | | |
| 介護保険収入 | 47,571,363 | | |
| 事業収入 | 13,321,100 | | |
| 家庭的保育事業収入 | 15,582,850 | | |
| その他収入 | 2,285,443 | 214,808,983 | |
| 5. その他収益 | | | |
| 受取利息 | 260 | | |
| 雑収益 | 284,568 | 284,828 | |
| 経常収益計 | | | 220,089,157 |
| II 経常費用 | | | |
| 1. 事業費 | | | |
| (1) 人件費 | | | |
| 給料手当 | 120,666,960 | | |
| 臨時雇賃金 | 2,404,459 | | |
| 法定福利費 | 14,458,969 | | |
| 通勤費 | 2,061,605 | | |
| 福利厚生費 | 2,169,941 | | |
| 人件費計 | 141,761,934 | | |
| (2) その他経費 | | | |
| 業務委託費 | 45,454 | | |
| 旅費交通費 | 41,644 | | |
| 車両費 | 1,458,751 | | |
| 通信運搬費 | 1,246,252 | | |
| 消耗品費 | 3,038,776 | | |
| 器具什器費 | 1,015,618 | | |
| 修繕費 | 2,079,647 | | |
| 水道光熱費 | 10,029,888 | | |
| 地代家賃 | 7,074,317 | | |
| 賃借料 | 2,473,716 | | |
| 減価償却費 | 20,541,622 | | |
| 保険料 | 950,566 | | |
| 諸会費 | 160,400 | | |
| 租税公課 | 3,986,273 | | |
| 研修費 | 108,635 | | |
| 広報費 | 10,909 | | |
| 支払手数料 | 1,283,270 | | |
| 支払利息 | 2,807,617 | | |
| 教養娯楽費 | 518,047 | | |
| 保健衛生費 | 1,768,749 | | |
| 給食費 | 9,907,183 | | |
| 周年式典費 | 40,219 | | |
| 雑費 | 990,348 | | |
| その他経費計 | 71,577,901 | | |
| 事業費計 | | 213,339,835 | |
| 2. 管理費 | | | |
| (1) その他経費 | | | |
| 通信運搬費 | 13,708 | | |
| 租税公課 | 16,379 | | |

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エヌピーオーワイワイあぼしクラブ
(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------|-----------|-----------|-------------|
| 支払手数料 | 150,076 | | |
| その他経費計 | 180,163 | | |
| 管理費計 | | 180,163 | |
| 経常費用計 | | | 213,519,998 |
| 当期経常増減額 | | | 6,569,159 |
| Ⅲ 経常外収益 | | | |
| 経常外収益計 | | | 0 |
| Ⅳ 経常外費用 | | | |
| 1. 過年度損益修正損 | | | |
| 過年度損益修正損 | 1,056,000 | 1,056,000 | |
| 経常外費用計 | | | 1,056,000 |
| 税引前当期正味財産増減額 | | | 5,513,159 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 72,200 |
| 当期正味財産増減額 | | | 5,440,959 |
| 前期繰越正味財産額 | | | 126,488,878 |
| 次期繰越正味財産額 | | | 131,929,837 |

貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人エヌピーオーワイワイあぼしクラブ
(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 25,973,220 | | |
| 未収金 | 29,406,703 | | |
| 前払費用 | 494,560 | | |
| 立替金 | 71,875 | | |
| 流動資産合計 | | 55,946,358 | |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| 建物 | 154,195,850 | | |
| 構築物 | 4,574,927 | | |
| 車両運搬具 | 1,776,774 | | |
| 什器備品 | 507,211 | | |
| 土地 | 81,785,309 | | |
| 建物附属設備 | 19,304,485 | | |
| 有形固定資産計 | 262,144,556 | | |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| 水道加入権 | 169,332 | | |
| 無形固定資産計 | 169,332 | | |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| 出資金 | 10,000 | | |
| 敷金 | 50,000 | | |
| 長期貸付金 | 141,695 | | |
| 長期前払費用 | 133,407 | | |
| 投資その他の資産計 | 335,102 | | |
| 固定資産合計 | | 262,648,990 | |
| 資産合計 | | | 318,595,348 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 12,740,614 | | |
| 未払法人税等 | 72,200 | | |
| 預り金 | 3,091 | | |
| 流動負債合計 | | 12,815,905 | |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 170,535,842 | | |
| 長期未払金 | 1,600,954 | | |
| 長期預り金 | 1,712,810 | | |
| 固定負債合計 | | 173,849,606 | |
| 負債合計 | | | 186,665,511 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 前期繰越正味財産 | | 126,488,878 | |
| 当期正味財産増減額 | | 5,440,959 | |
| 正味財産合計 | | | 131,929,837 |
| 負債及び正味財産合計 | | | 318,595,348 |

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 2017年12月12日最終改正 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格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、税抜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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 長期借入金 | 191,866,628 | 53,100,000 | 74,430,786 | 170,535,842 |
| 合計 | 191,866,628 | 53,100,000 | 74,430,786 | 170,535,842 |

特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼしクラブ

計算書類の注記

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 | 1,000,000 | 0 |
| 活動計算書計 | 1,000,000 | 0 |
| (貸借対照表) 短期借入金 | 0 | 0 |
| 長期借入金 | 170,535,842 | 6,151,291 |
| 貸借対照表計 | 170,535,842 | 6,151,291 |

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4年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

令和5年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼしクラブ)

| 科 | 目 | 金額 |
|---|-------------|---------------------------------|
| I | 資産の部 | |
| 1 | 流動資産 | |
| | 現金 | |
| | わいわい | 現金手許有高 172,542 |
| | ホワイトハウス | 現金手許有高 66,280 |
| | すずらんホーム | 現金手許有高 38,573 |
| | あったかほーむ | 現金手許有高 47,383 |
| | 南花 | 現金手許有高 268,504 |
| | サポートセンター | 現金手許有高 38,887 |
| | Myほーむ | 現金手許有高 98,253 |
| | くらしカフェ | 現金手許有高 0 |
| | あぼし相談支援センター | 現金手許有高 8,451 |
| | はいつ | 現金手許有高 17,345 |
| | つぼみ | 現金手許有高 72,108 |
| | ひまわり | 現金手許有高 0 |
| | ましろ | 現金手許有高 50,240 |
| | ころん | 現金手許有高 41,715 |
| | 余暇活動 | 現金手許有高 0 |
| | | 920,281 |
| | 普通預金 | |
| | わいわい | 滋賀銀行 石部支店 No.483845 338,025 |
| | | 滋賀銀行 石部支店 No.488759 3,895,220 |
| | 法人事務局 | 滋賀銀行 石部支店 No.477774 839,449 |
| | ホワイトハウス | 滋賀銀行 石部支店 No.539281 1,422,010 |
| | すずらんホーム | 滋賀銀行 石部支店 No.596913 631,079 |
| | あったかほーむ | 滋賀銀行 石部支店 No.545670 834,861 |
| | サポートセンター | 滋賀銀行 石部支店 No.559347 696,769 |
| | | 滋賀銀行 石部支店 No.596902 6,137,975 |
| | 南花 | 滋賀銀行 石部支店 No.572479 171,095 |
| | | 近畿労働金庫 大津支店 No.2503846 0 |
| | Myほーむ | 滋賀銀行 石部支店 No.592513 1,043,845 |
| | くらしカフェ | 滋賀銀行 石部支店 No.616462 65,220 |
| | | 滋賀銀行 石部支店 No.623672 1,843,521 |
| | | 関西みらい銀行 石部支店 No.2009843 0 |
| | | JAバンク 石部支所 No.0031659 0 |
| | あぼし相談支援センター | 滋賀銀行 石部支店 No.659923 135,755 |
| | つぼみ | 滋賀銀行 石部支店 No.684931 2,694,367 |
| | ましろ | 滋賀銀行 石部支店 No.684771 1,297,050 |
| | はいつ | 滋賀銀行 石部支店 No.685547 1,827,646 |
| | ころん | 滋賀銀行 石部支店 No.726859 1,179,052 |
| | | 25,052,939 |
| | 未収金 | |
| | わいわい | 国保連、利用者 5,908,030 |
| | きらく | 国保連、利用者 1,349,905 |
| | ホワイトハウス | 国保連、利用者 3,113,440 |
| | | 糸賀財団委託料 493,944 |
| | すずらんホーム | 国保連、利用者 1,155,631 |
| | ましろ | 国保連、利用者 1,759,686 |
| | ころん | 国保連、利用者 476,491 |
| | はいつ | 国保連、利用者 1,610,803 |
| | あったかほーむ | 利用者 65,830 |
| | | 湖南省、甲賀市、栗東市、野洲市 補助金 1,826,950 |
| | つぼみ | 湖南省 保育体制強化事業費補助金 1,064,000 |
| | | 湖南省 保育対策促進事業費補助金 1,894,000 |
| | | その他 114,280 |
| | 南花 | 国保連、利用者 6,200,085 |
| | Myほーむ | 国保連、利用者 2,286,447 |
| | あぼし相談支援センター | 国保連 85,081 |
| | くらしカフェ | 生協ほか 貸貸料等 2,100 |
| | | 29,406,703 |
| | 前払費用 | |
| | ホワイトハウス | なべしゃろーむ105号 4月分家賃等 38,000 |
| | すずらんホーム | 損保ジャパン 火災保険料5年 2,354円/月 113,012 |
| | ましろ | ハウゼ丘の上306号 4月分家賃等 39,300 |
| | | なべしゃろーむ201号 4月分家賃等 41,300 |
| | はいつ | ヴィラ向陽101号 4月分家賃等 62,300 |

令和4年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

令和5年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼしクラブ)

| 科 目 | | 金 額 | |
|-------------|-------------------|------------|-------------|
| ころん | ヴィラ瑞穂101号 4月分家賃等 | 62,300 | |
| | ヴィラ瑞穂204号 4月分家賃等 | 59,000 | |
| あったかほーむ | 山本きくゑ 4月分地代 | 20,000 | |
| サポートセンター | 山本きくゑ 4月分地代 | 20,000 | |
| | ハナウマ 4月分家賃 | 39,348 | 494,560 |
| 立替金 | | | |
| あったかほーむ | インターネット費用 | 1,760 | |
| サポートセンター | 経費立替 | 70,115 | 71,875 |
| 流動資産合計 | | | 55,946,358 |
| 2 固定資産 | | | |
| 建物 | | | |
| わいわい | 木造2階建て | 10,551,316 | |
| | 事務所改装 | 120,396 | |
| | きらく改修工事 | 7,732,693 | |
| ホワイトハウス | 木造2階建て | 9,559,487 | |
| すずらんホーム | 木造2階建て 中古住宅 | 1 | |
| ましろ | ましろ新築 | 37,949,673 | |
| あったかほーむ | 木造1階建て改築 | 176,102 | |
| | わらく防音工事 | 2,080,867 | |
| | あったか改修工事 | 2,589,584 | |
| つぼみ | つぼみ改修工事 | 1,017,567 | |
| 南花 | 木造1階建て | 14,096,459 | |
| | ひまわり新築 | 23,030,970 | |
| くらしカフェ | くらしカフェ建物内部造作 | 15,470,000 | |
| | くらしカフェ2F居間改修工事 | 780,938 | |
| | くらしカフェ2F部屋内部工事 | 137,638 | |
| Myほーむ | 木造2階建て | 25,827,654 | |
| あぼし相談支援センター | あぼし相談支援センター建物改修工事 | 3,074,505 | 154,195,850 |
| 建物附属設備 | | | |
| わいわい | テラス | 68,393 | |
| | 火災通報装置 | 1 | |
| | 浴室改修工事 | 135,170 | |
| | スプリンクラー | 1 | |
| | 太陽熱利用システム | 590,839 | |
| | きらくスプリンクラー | 1,277,105 | |
| | エレベーター機能維持修繕工事 | 416,251 | |
| | 1階居室トイレ改修工事 | 1,098,195 | |
| ホワイトハウス | 床暖房設備 | 16,045 | |
| | テラス、ウッドデッキ | 1 | |
| | 自動火災報知設備 | 379,167 | |
| すずらんホーム | エコキュート 中古 | 104,256 | |
| | 自動火災報知設備 | 154,375 | |
| ましろ | スプリンクラー | 2,302,084 | |
| | 居室換気扇設置工事 | 377,790 | |
| つぼみ | 玄関勝手口日よけ設置工事 | 470,817 | |
| 南花 | 自動火災報知設備 | 395,417 | |
| | ひまわり外階段設置 | 856,800 | |
| | ひまわり玄関スロープ屋根 | 309,375 | |
| くらしカフェ | エレベーター設置工事 | 2,762,175 | |
| | 2Fトイレ改修工事 | 82,848 | |
| Myほーむ | エレベーター設置工事 | 948,991 | |
| | 電気等設備一式 | 6,558,389 | 19,304,485 |
| 構築物 | | | |
| わいわい | グループホーム外構、擁壁 | 650,848 | |
| | 2階玄関スロープ | 700,040 | |
| | きらく駐車場拡張工事 | 256,500 | |
| | 1階東側・2階南側スロープ改修工事 | 861,684 | |
| あったかほーむ | 庭 植栽 | 40,169 | |
| Myほーむ | 外構工事一式 | 1,464,089 | |
| | 物干し屋根工事 | 119,641 | |

令和4年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

令和5年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼしクラブ)

| 科 | 目 | 金額 | |
|-------------|---------------------------------|----------------|-------------|
| | 自転車置き場 | 481,956 | 4,574,927 |
| 車両運搬具 | | | |
| すずらんホーム | ダイハツタント (平成28年3月式) マツダフレアワゴン | 1 1,219,233 | |
| はいつ | 日産セレナ (平成25年11月式) | 557,535 | |
| あったかほーむ | 日産セレナ No.7687 | 1 | |
| 南花 | アトレーワゴン No.3305 | 1 | |
| サポートセンター | ミニキャブバン | 1 | |
| | スズキアルト No.9057 | 1 | |
| あぼし相談支援センター | スズキアルト No.2514 | 1 | 1,776,774 |
| 工具器具備品 | | | |
| わいわい | BSアンテナ | 1 | |
| | 入浴用電動リフト | 1 | |
| | 床暖房熱源ボイラー | 126,655 | |
| ホワイトハウス | パッケージエアコン | 78,995 | |
| すずらんホーム | IH取付工事 中古 | 1 | |
| | 消防用誘導灯 中古 | 1 | |
| | エコキュート | 134,883 | |
| あったかほーむ | わらくシアター設備 | 1 | |
| | インターホン・防犯カメラ一式 | 60,094 | |
| 南花 | 農園貯水槽 | 1 | |
| | 浴室用リフト | 106,574 | |
| くらしカフェ | 厨房機器 | 1 | |
| | 交流サロン用空調機器 | 1 | |
| | 交流サロン用以外空調機器 | 1 | |
| | こたつ、たたみフローア | 1 | 507,211 |
| 土地 | | | |
| ホワイトハウス | 湖南省石部南6丁目9-29 | 15,688,853 | |
| すずらんホーム | 湖南省石部南7丁目9-20 | 5,413,140 | |
| | 湖南省石部南7丁目245-6, 8, 10 | 12,000,000 | |
| 南花 | 湖南省石部南5丁目4-4 | 16,483,316 | |
| Myほーむ | 湖南省石部南5丁目50-41, 50-42 | 32,200,000 | 81,785,309 |
| 水道加入権 | | | |
| わいわい | きらく | 53,834 | |
| ホワイトハウス | | 0 | |
| 南花 | | 0 | |
| Myほーむ | | 115,498 | 169,332 |
| 長期貸付金 | | | |
| 法人事務局 | 楽天信託 コナン発電所初号機 | 84,500 | |
| ましろ | 利用者貸付金 | 57,195 | 141,695 |
| その他の固定資産 | | | |
| ましろ | リバーサイド敷金 | 50,000 | |
| あったかほーむ | ジャックス割賦手数料 @1,991円 | 133,407 | |
| サポートセンター | 全国中小企業団体中央会加入出資金 | 10,000 | 193,407 |
| 固定資産合計 | | | 262,648,990 |
| 資産合計 | | | 318,595,348 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払金 | | | |
| わいわい | 3月分給与 | 2,821,772 | |
| | 3月分社会保険料ほか | 2,632,182 | |
| ホワイトハウス | 3月分給与、中退共 | 1,145,158 | |
| すずらんホーム | 3月分給与、中退共ほか | 412,616 | |
| ましろ | 3月分給与、中退共ほか | 362,735 | |
| ころん | 3月分配食代 | 14,280 | |
| はいつ | 3月分配食代 | 40,890 | |
| あったかほーむ | 3月分給与、中退共ほか | 1,105,141 | |
| つぼみ | 3月分給与、中退共ほか | 1,111,922 | |

令和4年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

令和5年 3月31日現在

(特定非営利活動法人 NPOワイワイあぼシクラブ)

| 科 目 | | 金 額 | | |
|-------------|--------------|------------|-------------|-------------|
| 南花 | 3月分給与、中退共ほか | 2,076,878 | | |
| Myほーむ | 3月分給与、中退共ほか | 634,159 | | |
| くらしカフェ | 3月分昇降機保守料 | 35,200 | | |
| あぼし相談支援センター | 3月分給与、中退共 | 347,681 | 12,740,614 | |
| 未払法人税等 | | | | |
| サポートセンター | 法人県民税、市民税 | | | 0 |
| 預り金 | | | | |
| わいわい | 所得税・住民税 | 1,531 | | |
| サポートセンター | 経費預かり | 1,560 | 3,091 | |
| 流動負債合計 | | | | 12,743,705 |
| 2 固定負債 | | | | |
| 設備資金借入金 | | | | |
| わいわい | 内訳は別紙参照 | 6,966,089 | | |
| ましろ | 内訳は別紙参照 | 45,511,925 | | |
| 南花 | 内訳は別紙参照 | 46,062,400 | | |
| Myほーむ | 内訳は別紙参照 | 55,886,199 | | |
| くらしカフェ | 内訳は別紙参照 | 16,109,229 | 170,535,842 | |
| 長期未払金 | | | | |
| あったかほーむ | ジャックス | 1,600,954 | 1,600,954 | |
| 長期預り金 | | | | |
| わいわい | わいわい入居者9名 敷金 | 774,400 | | |
| | きらく入居者2名 敷金 | 75,000 | | |
| 南花 | 入居者3名 敷金 | 147,260 | | |
| ホワイトハウス | 入居者1名 敷金 | 41,650 | | |
| Myほーむ | 入居者4名 敷金 | 170,500 | | |
| すずらんホーム | 入居者2名 敷金 | 42,000 | | |
| ましろ | 入居者3名 敷金 | 115,000 | | |
| はいつ | 入居者5名 敷金 | 282,000 | | |
| ころん | 入居者2名 敷金 | 65,000 | 1,712,810 | |
| 固定負債合計 | | | | 173,849,606 |
| 負債合計 | | | | 186,593,311 |
| 正味財産 | | | | 132,002,037 |