第２２期

決算報告書（法人全体）

自：令和 6年 4月 1日

至：令和 7年 3月31日

〒398-0004
長野県大町市常盤5970

特定非営利活動法人　なかまと
（法人番号:2100005007458）

理事長　梶山　宗有

事　業　名：法人税法上の事業

活動計算書

令和　6年　4月　1日 から令和　7年　3月 31日 まで

特定非営利活動法人　なかまと

（単位：円）

科　　目	金　　額		
Ⅰ　経常収益			
1. 受取寄附金			
受取寄附金	20,000	20,000	
2. 受取助成金等			
支援費収入	115,390,490		
受取地方公共団体補助金	833,380	116,223,870	
3. 事業収益			
自立生活支援事業収入	16,220,231		
高齢者福祉介護事業収入	41,472,076	57,692,307	
4. その他収益			
受取利息	25,259		
利用者負担金収入	17,866,272		
雑収益	4,354,177	22,245,708	
経常収益計			196,181,885
Ⅱ　経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	95,209,751		
賞与	7,320,000		
法定福利費	15,136,636		
退職給付費用	3,731,040		
福利厚生費	233,898		
人件費計	121,631,325		
(2) その他経費			
食材仕入	1,922,973		
合計	1,922,973		
売上原価	1,922,973		
業務委託費	2,333,413		
会議費	16,748		
旅費交通費	200,370		
車両費	1,710,667		
通信運搬費	1,227,232		
消耗品費	3,644,103		
車両燃料費	2,294,004		
修繕費	2,102,345		
水道光熱費	3,426,259		
賃借料	1,713,476		
保険料	2,240,603		
諸会費	46,550		
租税公課	781,789		
研修費	194,240		
利用者工賃	14,488,500		
支払寄附金	10,000		
雑費	2,821,732		
その他経費計	41,175,004		
事業費計		162,806,329	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	14,042,910		
賞与	1,171,000		
法定福利費	1,919,329		

科　　目	金　　額		
退職給付費用	376,000		
福利厚生費	26,926		
人件費計	17,536,165		
(2) その他経費			
旅費交通費	30,670		
車両費	310,706		
通信運搬費	388,752		
消耗品費	651,839		
交際費	5,000		
修繕費	188,960		
水道光熱費	186,308		
賃借料	531,718		
減価償却費	12,621,102		
保険料	130,537		
租税公課	808,661		
雑費	1,319,742		
その他経費計	17,173,995		
管理費計		34,710,160	
経常費用計			197,516,489
当期経常増減額			△ 1,334,604
Ⅲ　経常外収益			
1. 固定資産売却益			
固定資産売却益	665,496	665,496	
経常外収益計			665,496
Ⅳ　経常外費用			
1. 固定資産除・売却損			
固定資産除・売却損	16,831,177	16,831,177	
経常外費用計			16,831,177
税引前当期正味財産増減額			△ 17,500,285
法人税、住民税及び事業税			174,902
当期正味財産増減額			△ 17,675,187
前期繰越正味財産額			253,830,419
次期繰越正味財産額			236,155,232

事　業　名：法人税法上の事業

活動計算書

令和　6年　4月　1日 から令和　7年　3月 31日 まで

特定非営利活動法人　なかまと

（単位：円）

科　　目	収益事業	非収益事業	合　　計
Ⅰ　経常収益			
1. 受取寄附金			
受取寄附金	0	20,000	20,000
2. 受取助成金等			
支援費収入	0	115,390,490	115,390,490
受取地方公共団体補助金	833,380	0	833,380
3. 事業収益			
自立生活支援事業収入	0	16,220,231	16,220,231
高齢者福祉介護事業収入	41,472,076	0	41,472,076
4. その他収益			
受取利息	3,473	21,786	25,259
利用者負担金収入	12,224,904	5,641,368	17,866,272
雑収益	1,192,313	3,161,864	4,354,177
経常収益計	55,726,146	140,455,739	196,181,885
Ⅱ　経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	33,267,341	61,942,410	95,209,751
賞与	2,867,000	4,453,000	7,320,000
法定福利費	5,441,489	9,695,147	15,136,636
退職給付費用	1,262,040	2,469,000	3,731,040
福利厚生費	96,399	137,499	233,898
人件費計	42,934,269	78,697,056	121,631,325
(2) その他経費			
食材仕入	1,911,423	11,550	1,922,973
合計	1,911,423	11,550	1,922,973
売上原価	1,911,423	11,550	1,922,973
業務委託費	1,057,000	1,276,413	2,333,413
会議費	16,748	0	16,748
旅費交通費	7,560	192,810	200,370
車両費	303,660	1,407,007	1,710,667
通信運搬費	598,040	629,192	1,227,232
消耗品費	1,531,711	2,112,392	3,644,103
車両燃料費	220,400	2,073,604	2,294,004
修繕費	679,500	1,422,845	2,102,345
水道光熱費	1,734,940	1,691,319	3,426,259
賃借料	553,040	1,160,436	1,713,476
保険料	341,205	1,899,398	2,240,603
諸会費	16,050	30,500	46,550
租税公課	126,950	654,839	781,789
研修費	74,740	119,500	194,240
利用者工賃	0	14,488,500	14,488,500
支払寄附金	10,000	0	10,000
雑費	469,410	2,352,322	2,821,732
その他経費計	9,652,377	31,522,627	41,175,004
事業費計	52,586,646	110,219,683	162,806,329
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	2,200,000	11,842,910	14,042,910
賞与	0	1,171,000	1,171,000

科　　目	収益事業	非収益事業	合　　計
法定福利費	0	1,919,329	1,919,329
退職給付費用	0	376,000	376,000
福利厚生費	0	26,926	26,926
人件費計	2,200,000	15,336,165	17,536,165
(2) その他経費			
旅費交通費	0	30,670	30,670
車両費	0	310,706	310,706
通信運搬費	0	388,752	388,752
消耗品費	0	651,839	651,839
交際費	5,000	0	5,000
修繕費	0	188,960	188,960
水道光熱費	0	186,308	186,308
賃借料	0	531,718	531,718
減価償却費	1,036,313	11,584,789	12,621,102
保険料	0	130,537	130,537
租税公課	0	808,661	808,661
雑費	0	1,319,742	1,319,742
その他経費計	1,041,313	16,132,682	17,173,995
管理費計	3,241,313	31,468,847	34,710,160
経常費用計	55,827,959	141,688,530	197,516,489
当期経常増減額	△ 101,813	△ 1,232,791	△ 1,334,604
Ⅲ 経常外収益			
1. 固定資産売却益			
固定資産売却益	0	665,496	665,496
経常外収益計	0	665,496	665,496
Ⅳ 経常外費用			
1. 固定資産除・売却損			
固定資産除・売却損	0	16,831,177	16,831,177
経常外費用計	0	16,831,177	16,831,177
税引前当期正味財産増減額	△ 101,813	△ 17,398,472	△ 17,500,285
法人税、住民税及び事業税	171,529	3,373	174,902
当期正味財産増減額	△ 273,342	△ 17,401,845	△ 17,675,187
前期繰越正味財産額	25,776,194	228,054,225	253,830,419
次期繰越正味財産額	25,502,852	210,652,380	236,155,232

事　業　名：法人税法上の事業

貸借対照表

令和　7年　3月 31日 現在

特定非営利活動法人　なかまと

（単位：円）

科　　目	金　　額		
Ⅰ　資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	89,807,068		
売掛金	9,896,367		
未収金	20,060,233		
前払費用	128,947		
立替金	770		
流動資産合計		119,893,385	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	55,952,070		
構築物	14,340,613		
車両運搬具	384,829		
什器備品	30		
土地	59,512,906		
有形固定資産計	130,190,448		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	390,251		
無形固定資産計	390,251		
(3) 投資その他の資産			
投資有価証券	1,000		
投資その他の資産計	1,000		
固定資産合計		130,581,699	
資産合計			250,475,084
Ⅱ　負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,371,487		
未払消費税等	720,200		
未払法人税等	171,000		
預り金	57,165		
流動負債合計		14,319,852	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			14,319,852
Ⅲ　正味財産の部			
前期繰越正味財産		253,830,419	
当期正味財産増減額		△ 17,675,187	
正味財産合計			236,155,232
負債及び正味財産合計			250,475,084

【様式３】

特定非営利活動法人　なかまと

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

棚卸資産および貯蔵品については最終仕入原価法により評価しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成19年4月1日以前に取得した建物（付属設備を除く）については法人税法の規定に基づく旧定
法、平成19年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く）については定額法を、平成28年4月1日以降に取
した建物に含まれる付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

(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．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						
建物	209,579,120	462,000	286,337	209,754,783	△ 153,802,713	55,952,070
構築物	30,250,131	0	0	30,250,131	△ 15,909,518	14,340,613
車両運搬具	29,125,708	0	0	29,125,708	△ 28,740,879	384,829
什器備品	12,206,962	0	4	12,206,958	△ 12,206,928	30
無形固定資産						
ソフトウェア	1,718,307	362,340	0	2,080,647	△ 1,690,396	390,251
投資その他の資産						
投資有価証券	1,000	0	0	1,000	0	1,000
合計	282,881,228	824,340	286,341	283,419,227	△ 212,350,434	71,068,793

３．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	0	0	0	0
役員借入金	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

４．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等との取引
（活動計算書）			
受取寄附金	20,000	0	0
委託料	0	0	0
活動計算書計	20,000	0	0
（貸借対照表）			
未払金	13,371,487	503,891	0
役員借入金	0	0	0
貸借対照表計	13,371,487	503,891	0

令和6年度　財産目録

令和　7年　3月　31日　現在

特定非営利活動法人　なかまと

（単位：円）

科目・摘要			金額		
Ⅰ　資産の部					
1　流動資産					
現金・預金					
現金			379,349		
普通預金	八十二銀行 大町支店		20,371,664		
〃	松本信用金庫 大町支店		20,866,715		
〃	JA松本ハイランド 麻績支所		5,998,527		
〃	松本信用金庫 筑北支店		440		
（小計）			（ 47,237,346 ）		
定期預金	長野県信用組合 大町支店		4,000,373		
定期預金	松本信用金庫 大町支店		38,190,000		
（小計）			（ 42,190,373 ）		
売掛金	収益事業		8,683,788		
〃	非収益事業		1,212,579		
（小計）			（ 9,896,367 ）		
未収金	収益事業		0		
〃	非収益事業		20,060,233		
（小計）			（ 20,060,233 ）		
立替金	駐車料		770		
前払費用	リサイクル料		128,947		
流動資産 合計				119,893,385	
2　固定資産					
土地			59,512,906		
建物			55,952,070		
構築物	常盤作業所舗装他		14,340,613		
車輌運搬具	松本日産サティオ アトラス他15台		384,829		
什器備品			30		
投資有価証券	コープながの		1,000		
ソフトウェア	介護給付対応ソフト他		390,251		
公共施設等負担金	下水道負担金		0		
固定資産 合計				130,581,699	
資産合計					250,475,084
Ⅱ　負債の部					
1　流動負債					
未払金	収益事業		3,136,044		
〃	非収益事業		10,235,443		
（小計）			（ 13,371,487 ）		
預り金	収益事業		0		
〃	非収益事業		57,165		
（小計）			（ 57,165 ）		
未払消費税等			720,200		
未払法人税等			171,000		
流動負債 合計				14,319,852	
負債合計					14,319,852
正味財産					236,155,232