

決 算 報 告 書

第 10 期

自 令和6年 4月 1日

至 令和7年 3月31日

特定非営利活動法人 優愛会

山口県下関市山の田東町 3 - 6

貸借対照表

特定非営利活動法人 優愛会
全事業所

[税込] (単位: 円)
令和7年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未 払 金	6,307,188
現 金	1,205,591	短期借入金	31,650
普通 預金	9,679,844	預 り 金	754,175
現金・預金 計	10,885,435	未払法人税等	1,571,600
(売上債権)		未払消費税等	481,800
訓練等給付費未収金	14,416,803	流動負債合計	9,146,413
未 収 金	1,732,975	負債合計	9,146,413
貸倒引当金	96,886	正 味 財 産 の 部	
売上債権 計	16,052,892	前期繰越正味財産	19,271,120
(棚卸資産)		当期正味財産増減額	9,694,534
貯 蔵 品	9,550	正味財産合計	28,965,654
棚卸資産 計	9,550		
(その他流動資産)			
前 払 金	4,205,000		
前払 費用	846,423		
仮 払 金	335,500		
その他流動資産 計	5,386,923		
流動資産合計	32,334,800		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物附属設備	398,881		
車両運搬具	586,456		
有形固定資産 計	985,337		
(投資その他の資産)			
敷 金	710,000		
リサイクル預託金	81,930		
工賃変動積立資産	3,000,000		
設備等整備積立資産	1,000,000		
投資その他の資産 計	4,791,930		
固定資産合計	5,777,267		
資産合計	38,112,067	負債及び正味財産合計	38,112,067

活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人 優愛会

自 令和6年 4月 1日 至 令和7年 3月31日

	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	合計
【経常収益】			
【受取会費】			
正会員受取会費	20,000		20,000
【受取助成金等】			
受取助成金	1,883,333		1,883,333
【事業収益】			
訓練等給付費収益A型	42,407,720		42,407,720
訓練等給付費収益B型	45,889,900		45,889,900
計画相談支援給付児童	213,280		213,280
計画相談支援給付障害	2,229,480		2,229,480
就労支援事業収益A型	17,426,861		17,426,861
就労支援事業収益B型	3,489,111		3,489,111
【その他収益】			
受取 利息	9,084		9,084
雑 収 益	1,058,896		1,058,896
経常収益 計	114,627,665	0	114,627,665
【経常費用】			
【事業費】			
(人件費)			
給料 手当(事業)	16,917,587		16,917,587
利用者工賃(事業)	4,806,050		4,806,050
人件費計	21,723,637	0	21,723,637
(その他経費)			
車 両 費(事業)	5,320		5,320
消耗品 費(事業)	110		110
その他経費計	5,430	0	5,430
事業費 計	21,729,067	0	21,729,067
【管理費】			
(人件費)			
給料 手当	50,032,611		50,032,611
A型	(11,241,541)		(11,241,541)
B型	(17,728,080)		(17,728,080)
相談	(3,062,990)		(3,062,990)
その他補助	(18,000,000)		(18,000,000)
賞 与	4,440,000		4,440,000
A型	(1,626,000)		(1,626,000)
B型	(2,214,000)		(2,214,000)
相談	(600,000)		(600,000)
法定福利費	6,778,275		6,778,275
B型	(2,704)		(2,704)
その他補助	(6,775,571)		(6,775,571)
福利厚生費	309,979		309,979
A型	(33,435)		(33,435)
B型	(75,492)		(75,492)
その他補助	(201,052)		(201,052)
人件費計	61,560,865	0	61,560,865
(その他経費)			
会 議 費	53,596		53,596
その他補助	(53,596)		(53,596)
食材仕入高	1,686,238		1,686,238
B型	(1,682,570)		(1,682,570)
その他補助	(3,668)		(3,668)
旅費交通費	668,903		668,903
A型	(2,823)		(2,823)
B型	(599,930)		(599,930)
その他補助	(66,150)		(66,150)

活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人 優愛会

自 令和6年 4月 1日 至 令和7年 3月31日

車 両 費	1,839,325		1,839,325
A型	(814,977)		(814,977)
B型	(759,516)		(759,516)
相談	(178,013)		(178,013)
B型唐戸	(63,000)		(63,000)
その他補助	(23,819)		(23,819)
通信運搬費	910,719		910,719
消耗品 費	1,150,911		1,150,911
A型	(4,010)		(4,010)
B型	(128,029)		(128,029)
相談	(3,180)		(3,180)
その他補助	(1,015,692)		(1,015,692)
修 繕 費	174,317		174,317
水道光熱費	1,136,610		1,136,610
A型	(205,966)		(205,966)
B型	(704,972)		(704,972)
相談	(51,331)		(51,331)
B型唐戸	(46,421)		(46,421)
その他補助	(127,920)		(127,920)
地代 家賃	7,896,243		7,896,243
A型	(221,760)		(221,760)
B型	(2,079,600)		(2,079,600)
相談	(360,000)		(360,000)
B型唐戸	(579,807)		(579,807)
その他補助	(4,655,076)		(4,655,076)
接待交際費	495,839		495,839
新聞図書費	62,860		62,860
減価償却費	1,557,840		1,557,840
保 険 料	671,290		671,290
A型	(17,540)		(17,540)
B型	(78,590)		(78,590)
相談	(4,450)		(4,450)
B型唐戸	(13,800)		(13,800)
その他補助	(556,910)		(556,910)
諸 会 費	18,200		18,200
租税 公課	1,381,690		1,381,690
A型	(180,300)		(180,300)
B型	(236,800)		(236,800)
相談	(7,200)		(7,200)
その他補助	(957,390)		(957,390)
研 修 費	112,460		112,460
A型	(1,500)		(1,500)
B型	(1,500)		(1,500)
その他補助	(109,460)		(109,460)
支払手数料	2,296,652		2,296,652
寄 付 金	5,000		5,000
貸倒引当金繰入額	96,886		96,886
雑 費	537,565		537,565
その他経費計	22,753,144	0	22,753,144
管理費 計	84,314,009	0	84,314,009
経常費用 計	106,043,076	0	106,043,076
当期経常増減額	8,584,589	0	8,584,589
【経常外収益】			
貸倒引当金戻入	92,105		92,105
就労支援事業引当金戻入	3,400,000		3,400,000
経常外収益 計	3,492,105	0	3,492,105
【経常外費用】			
過年度損益修正損	810,560		810,560

活 動 計 算 書

		[税込] (単位：円)	
特定非営利活動法人 優愛会		自 令和6年 4月 1日 至 令和7年 3月31日	
経常外費用 計	810,560	0	810,560
税引前当期正味財産増減額	11,266,134	0	11,266,134
法人税、住民税及び事業税	1,571,600		1,571,600
当期正味財産増減額	9,694,534	0	9,694,534
前期繰越正味財産額			19,271,120
次期繰越正味財産額			28,965,654

就労支援事業明細書
自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日

勘定科目	合計	就労継続支援A型				就労継続支援 B型
		倉庫事業	清掃事業	クリーニング事業	水産事業	
材料費						
1. 期首材料棚卸高	0					0
2. 当期材料仕入高	0					0
計	0					0
3. 期末材料棚卸高	0					0
当期材料費	0	0	0	0	0	0
労務費	0					
1. 利用者賃金	16,917,587	3,156,716	4,933,345	5,927,041	2,900,485	
2. 利用者工賃	4,806,050					4,806,050
3. 法定福利費	0					
4. 通勤費	0					
5. 福利厚生費	0					
当期労務費	21,723,637	3,156,716	4,933,345	5,927,041	2,900,485	4,806,050
外注加工費	0					
(うち内部外注加工費)	0					
当期外注加工費	0	0	0	0	0	0
経費	0					
1. 食材仕入高	0					
2. 旅費交通費	0					
3. 保険料	0					
4. 通信運搬費	0					
5. 消耗品費	110		110			
6. 修繕費	0					
7. 水道光熱費	0					
8. 地代家賃	0					
9. 賃借料	0					
10. 租税公課	0					
11. 車両費	5,320		5,320			
12. 接待交際費	0					
13. 減価償却費	0					
14. 諸会費	0					
15. 支払手数料	0					
16. 雑費	0					
17. 就労支援事業引当金繰入	0					0
当期経費	5,430	0	5,430	0	0	0
当期就労支援総事業費	21,729,067	3,156,716	4,938,775	5,927,041	2,900,485	4,806,050
期首仕掛品棚卸高	0	0	0		0	0
合計	21,729,067	3,156,716	4,938,775	5,927,041	2,900,485	4,806,050
期末仕掛品棚卸高	0	0	0		0	0
就労支援事業費	21,729,067	3,156,716	4,938,775	5,927,041	2,900,485	4,806,050

就労支援事業別事業活動明細書
自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日

勘定科目		合計	就労継続支援A型				就労継続支援 B型
			倉庫事業	清掃事業	クリーニング事業	水産事業	
収 益	受取助成金	0					0
	就労支援事業収益	20,915,972	2,902,663	6,003,712	6,147,553	2,372,933	3,489,111
	雑収益	118,600	0	113,700	0	4,900	0
	就労支援事業活動収益計	21,034,572	2,902,663	6,117,412	6,147,553	2,377,833	3,489,111
費 用	就労支援事業販売原価	0					
	期首製品棚卸高	0	0	0	0	0	0
	当期就労支援事業製造原価	0	0	0	0	0	0
	当期就労支援事業仕入高	0	0	0	0	0	0
		0					
	合 計	0	0	0	0	0	0
	期末製品棚卸高	0	0	0	0	0	0
	差 引	0	0	0	0	0	0
	就労支援事業販管費	21,729,067	3,156,716	4,938,775	5,927,041	2,900,485	4,806,050
	就労支援事業活動費用計	21,729,067	3,156,716	4,938,775	5,927,041	2,900,485	4,806,050
就労支援事業活動増減差額		△ 694,495	△ 254,053	1,178,637	220,512	△ 522,652	△ 1,316,939

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 優愛会

令和7年 3月31日 現在

【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 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). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：定率法を採用しています。

ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備については、定額法を採用しています。

なお、平成15年4月1日以後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います。

(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、一般債権については法人税

法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しています。

(3). 積立資産の計上

工賃変動積立資産：一定の賃金、工賃水準を利用者に保証するための積立資産として
今期60万円を計上しています。

設備等整備積立資産積立金：生産活動に要する設備等の更新等の備えとしています。

ただし、今期計上はしていません。

なお、上記積立資産の残高には前期まで就労支援事業引当金として計上していたものを戻し入れ
新たに同額を計上したものを含みます。

(4). 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。

【固定資産の増減内訳】

[税込] (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
建物附属設備	540,000			540,000	141,119	398,881
車両運搬具	8,704,488		0	8,704,488	8,118,032	586,456
一括償却資産	101,200			101,200	101,200	0
合計	9,345,688	0	0	9,345,688	8,360,351	985,337

【積立資産の増減内訳】

[税込] (単位：円)

科目	期首取得価額	引当金より振替	当期増加	当期減少	期末帳簿価額
工賃変動積立資産	0	2,400,000	600,000	0	3,000,000
設備等整備積立資産	0	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	0	3,400,000	600,000	0	4,000,000

【借入金の増減内訳】

[税込] (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	16,442	83,668	68,460	31,650
合計	16,442	83,668	68,460	31,650

【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。

[税込] (単位：円)

科目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、役員及び近親者等との取引
(貸借対照表)			
短期借入金	31,650	31,650	
活動計算書計	31,650	31,650	