

# 財 産 目 録

特定非営利活動法人 東伯けんこう

令和7年3月31日現在

(単位:円)

科目	金額	
<b>資産の部</b>		
<b>1.流動資産</b>		
<b>現預金</b>		
手持ち現金	1,462,466	
鳥銀銀行 普通預金	3,180,194	
鳥銀銀行 普通預金	786,500	
鳥銀銀行 普通預金	2,232,411	
鳥銀銀行 普通預金	170,523	
鳥銀銀行 普通預金	226,138	
鳥銀銀行 普通預金	433,488	
JA鳥取中央 普通預金	1,220,260	
現預金合計	9,711,980	
<b>未収金</b>		
GH未収入金	365,950	
未収補助金	136,176	
未収会費	2,000	
鳥取国保連合会 就労支援給付金	13,897,764	
鳥取国保連合会 GH給付金	876,900	
受託作業未収入金	866,180	
昼食代未収入金	99,400	
未収金合計	16,244,370	
<b>棚卸資産</b>		
直売所商品	228,931	
<b>仮払金</b>		
琴浦町商品券	9,000	
<b>立替金</b>		
横山 隆義	281,772	
流動資産合計	26,476,053	
<b>2.固定資産</b>		
<b>(1)有形固定資産</b>		
<b>建物・建物附属設備</b>		
直売所	1	
貯蔵所兼休憩所	1	
仮設倉庫	1	
GH改装費	225,516	
倉庫	1	
食堂増設	1,274,612	
直売所電気設備	0	
直売所衛生設備	0	
直売所給排水給湯設備	0	
直売所換気設備	0	

科目	金額	
貯蔵所兼休憩所電気設備	0	
貯蔵所兼休憩所衛生設備	0	
貯蔵所兼休憩所給排水給湯設備	0	
貯蔵所兼休憩所換気設備	0	
本部排煙自動報知設備	1	
本部トイレバリアフリー化	38,282	
本部作業室バリアフリー通路	140,211	
トイレ改修工事	155,614	
屋外トイレ設置	145,837	
場内通路建具設置	1	
プレハブ室内電気工事	70,949	
直売所水栓柱設置工事	18,049	
ワイヤレスコール設置	61,781	
照明設備	88,544	
照明設備	102,782	
利用者待合い場扉設置工事	355,027	
階段補修手摺設置工事	87,318	
放送設備配線設置工事	159,239	
GH火災報知器	206,823	
建物・建物附属設備合計	3,130,590	
構築物		
駐車場舗装工事	1	
プレハブ防風対策設置工事	54,349	
スロープ土間工事	230,634	
構築物合計	284,984	
車両及び運搬具		
ダイハツハイゼットカーゴ	1	
日産セレナ	1	
スズキエブリィ	1	
アトラス1.15t	1	
日産キャラバン	1	
ホンダフリード	1	
ノア	1	
トヨタヴォクシー	1	
トヨタシエンタ	1	
キャストアクティバン H29.2式	1	
セレナ H25.3式	1	
エブリィ R4.3式	1	
車両及び運搬具合計	12	
工具器具備品		
パソコン	1	
ヤンマートラクター	1	
冷蔵庫HRF-75XT	1	

科目	金額
河島スィバ-LS81	1
協栄社芝刈り機LM81-7	1
河島運搬車SC185	1
タリカ自走式肥料散布機	1
初田除草剤動噴LP300	1
冷蔵庫	1
パソコン	1
食品乾燥機	1
プレハブ倉庫	207,191
鉄板	69,263
エアコン	0
エアコン	1
移動販売車移動棚	16,620
テレビ	1
エアコン	1
勤怠管理機器	1
直売所入り口電動ループ	1
エアコン	11,465
エアコン	16,158
富士通ライフブック	1
2階大会議室エアコン	259,906
除雪機	247,868
2階大会議室エアコン	444,475
作業室エアコン	252,565
スチームコンベクション	630,242
工具器具備品合計	2,155,770
土地	
琴浦町下伊勢上屋敷414-1 279.43㎡	3,000,000
一括償却資産	
エアコン	46,274
	117,333
	76,854
	117,187
一括償却資産合計	357,648
有形固定資産合計	8,929,004
(2)無形固定資産	
ソフトウェア	
クロノス 勤怠システム	0
クロノス Pクラウドシステム	0
タイムレコーダシステム	37,400
クロノス Pクラウド100人制システム	320,920
ソフトウェア合計	358,320

科目	金額		
無形固定資産合計	358,320		
(3)投資その他の資産			
差入保証金	100,950		
固定資産合計		9,388,274	
資産合計			35,864,327
負債の部			
1.流動負債			
買掛金			
直売所生産者	0		
未払金			
日本年金機構 社会保険料	2,330,750		
利用者 直売所工賃	0		
利用者 受託工賃	0		
ガソリン代	448,267		
司法書士報酬 砂場	600,000		
その他	474,184		
未払金合計	3,853,201		
未払消費税	279,600		
未払法人税等	71,000		
預り金	1,305,595		
流動負債合計		5,509,396	
2.固定負債			
賞与引当金	0		
固定負債合計		0	
負債合計			5,509,396
正味財産			30,354,931

### 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）によつて行なっています。

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おります。

## (2) 固定資産の減価償却の方法

定率法。但し平成10年4月1日以後に取得した建物については定額法を採用

## (3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

退職金規定がないため計上しておりません。

・貸倒引当金

貸倒となるものがないため計上しておりません。

・賞与引当金

翌期の賞与支給見込額のうち 当期に負担すべき金額を計上

## (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

なし

## (5) ボランティアによる役務の提供

なし

## (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっています。

## 2. 会計方針の変更

なし

## 3. 事業別損益の状況

別紙記載

## 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
なし		

## 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
なし		

## 6. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。

当法人の正味財産は、 30,354,931 円ですが、  
 そのうち 0 円は、下記のように使途が特定されています。  
 したがって使途が制約されていない正味財産は 30,354,931 円です。

(単位:円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
なし					
合計					

## 7. 固定資産の増減内訳

別紙記載

## 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
長期借入金	0	0	0	0
役員借入金	0	0	0	0
	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

## 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			
委託料			
活動計算書計			
(貸借対照表)			
未払金			
役員借入金			
貸借対照表計			

## 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

・現物寄附の評価方法

現物寄附 なし

・事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費は 按分なし

・重要な後発事象

なし

・その他の事業に係る資産の状況

その他の事業に係る資産の残高は、土地・建物が 6,130,590 円  
 棚卸資産が 228,931 円です。  
 特定非営利活動に係る事業・その他の事業に共通で使用している重要な資産は  
 土地・建物が 6,130,590 円です。

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おります。

## (2) 固定資産の減価償却の方法

定率法。但し平成10年4月1日以後に取得した建物については定額法を採用

## (3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

退職金規定がないため計上しておりません。

・貸倒引当金

貸倒となるものがないため計上しておりません。

・賞与引当金

翌期の賞与支給見込額のうち 当期に負担すべき金額を計上

## (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

なし

## (5) ボランティアによる役務の提供

なし

## (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっています。

## 2. 会計方針の変更

なし

## 3. 事業別損益の状況

別紙記載

## 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
なし		

## 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
なし		

## 6. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。

当法人の正味財産は、 30,354,931 円ですが、  
 そのうち 0 円は、下記のように使途が特定されています。  
 したがって使途が制約されていない正味財産 30,354,931 円です。

(単位:円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
なし					
合計					

## 7. 固定資産の増減内訳

別紙記載

## 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
長期借入金	0	0	0	0
役員借入金	0	0	0	0
	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

## 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			
委託料			
活動計算書計			
(貸借対照表)			
未払金			
役員借入金			
貸借対照表計			

## 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

・現物寄附の評価方法

現物寄附 なし

・事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費は 按分なし

・重要な後発事象

なし

・その他の事業に係る資産の状況

その他の事業に係る資産の残高は、土地・建物が 6,130,590 円  
 棚卸資産が 228,931 円です。  
 特定非営利活動に係る事業・その他の事業に共通で使用している重要な資産は  
 土地・建物が 6,130,590 円です。

計算書類の注記 別紙  
3. 事業別損益の状況

特定非営利活動法人 東伯けんこう

令和6年4月1日～令和7年3月31日

(単位：円)

勘定科目名	法人全体	運営	直売所	受託	給食	G H	会費収入
賛助会員受取会費	28,000	0	0	0	0	0	28,000
受取会費計	28,000	0	0	0	0	0	28,000
国保連介護給付金	93,796,490	87,860,890	0	0	0	5,935,600	0
受取地方公共団体補助金	1,496,742	1,247,862	0	0	0	248,880	0
受取助成金等計	95,293,232	89,108,752	0	0	0	6,184,480	0
直売所売上	13,954,358	-1,335	13,955,693	0	0	0	0
受託売上	10,436,698	0	0	10,436,698	0	0	0
昼食会計	1,420,300	0	0	0	1,420,300	0	0
G H	2,269,542	0	0	0	0	2,269,542	0
事業収益合計	28,080,898	-1,335	13,955,693	10,436,698	1,420,300	2,269,542	0
受取利息	6,495	4,679	485	1,331	0	0	0
雑収益	1,441,685	1,407,315	34,370	0	0	0	0
その他収益計	1,448,180	1,411,994	34,855	1,331	0	0	0
経常収益計	124,850,310	90,519,411	13,990,548	10,438,029	1,420,300	8,454,022	28,000
期首棚卸高	96,153	33,552	62,601	0	0	0	0
直売所仕入高	10,537,064	0	10,537,064	0	0	0	0
昼食会計仕入	1,304,300	0	0	0	1,304,300	0	0
G H仕入	1,292,411	0	0	0	0	1,292,411	0
期末棚卸高( )	228,931	0	228,931	0	0	0	0
売上原価計	13,000,997	33,552	10,370,734	0	1,304,300	1,292,411	0
事業費合計	13,000,997	33,552	10,370,734	0	1,304,300	1,292,411	0
役員報酬	1,230,000	1,230,000	0	0	0	0	0
給料手当	63,048,111	49,898,518	0	0	0	13,149,593	0
利用者工賃	11,136,094	0	2,461,602	8,674,492	0	0	0
法定福利費	8,095,297	6,660,348	0	0	0	1,434,949	0
福利厚生費	119,438	115,940	0	0	0	3,498	0
人件費計	83,628,940	57,904,806	2,461,602	8,674,492	0	14,588,040	0
広告宣伝費	46,228	46,228	0	0	0	0	0
車輛燃料費	5,042,998	5,050,912	0	0	0	-7,914	0
車両関係費	4,631,295	4,631,295	0	0	0	0	0
通信費	1,304,115	1,285,371	18,744	0	0	0	0
備品消耗品費	1,373,262	1,373,262	0	0	0	0	0
修繕費	673,488	537,638	133,100	2,750	0	0	0
水道光熱費	2,642,257	2,642,257	0	0	0	0	0
地代家賃	2,382,000	2,202,000	180,000	0	0	0	0
リース料	3,219,170	3,219,170	0	0	0	0	0
減価償却費	3,532,944	3,498,545	34,399	0	0	0	0
保険料	2,627,600	2,627,600	0	0	0	0	0
諸会費	116,820	116,820	0	0	0	0	0
租税公課	961,300	961,300	0	0	0	0	0
業務委託費	2,636,308	2,636,308	0	0	0	0	0
交際費	217,660	217,660	0	0	0	0	0
研修費・事業費	162,380	162,380	0	0	0	0	0
雑費	1,210,515	367,220	515,536	327,759	0	0	0
その他経費計	32,780,340	31,575,966	881,779	330,509	0	-7,914	0
管理費合計	116,409,280	89,480,772	3,343,381	9,005,001	0	14,580,126	0
経常費用計	129,410,277	89,514,324	13,714,115	9,005,001	1,304,300	15,872,537	0
当期経常増減額	-4,559,967	1,005,087	276,433	1,433,028	116,000	-7,418,515	28,000
固定資産除・売却損	1	1	0	0	0	0	0
経常外費用計	1	1	0	0	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	71,000	71,000	0	0	0	0	0
当期正味財産増減額	-4,630,968	934,086	276,433	1,433,028	116,000	-7,418,515	28,000

計算書類の注記 別紙

## 7. 固定資産の増減内訳

特定非営利活動法人 東伯けんこう

令和7年3月期

(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	3,509,915	0	0	3,509,915	2,009,783	1,500,132
建物付属設備	6,190,664	209,000	0	6,399,664	4,769,206	1,630,458
構築物	1,051,328	0	0	1,051,328	766,344	284,984
車輛運搬具	7,626,060	0	0	7,626,060	7,626,048	12
什器備品	7,342,080	1,685,545	1	9,027,624	6,871,854	2,155,770
土地	3,000,000	0	0	3,000,000	0	3,000,000
一括償却資産	138,820	467,060	0	605,880	248,232	357,648
無形固定資産						
ソフトウェア	646,700	337,810	0	984,510	626,190	358,320
投資その他の資産						
差入保証金	100,950	0	0	100,950	0	100,950
合計	29,606,517	2,699,415	1	32,305,931	22,917,657	9,388,274