

## 貸 借 対 照 表

第三号第一様式

令和 8 年 3 月 31 日 現在

特定非営利活動法人 グループゆう

(単位:円)

| 資 産 の 部  |            |        |            |        | 負 債 の 部   |              |            |        |            |        |           |
|----------|------------|--------|------------|--------|-----------|--------------|------------|--------|------------|--------|-----------|
|          | 当<br>度     | 年<br>末 | 前<br>度     | 年<br>末 | 増<br>減    |              | 当<br>度     | 年<br>末 | 前<br>度     | 年<br>末 | 増<br>減    |
| 流動資産     | 27,036,568 |        | 23,827,511 |        | 3,209,057 | 流動負債         | 29,026,220 |        | 29,496,561 | Δ      | 470,341   |
| 現金預金     | 10,288,691 |        | 11,287,372 | Δ      | 998,681   | 買掛金          | 2,497,042  |        | 3,573,321  | Δ      | 1,076,279 |
| 売掛金      | 555,983    |        | 609,321    | Δ      | 53,338    | 未払金          | 13,520,271 |        | 10,765,862 |        | 2,754,409 |
| 未収金      | 15,614,222 |        | 11,380,098 |        | 4,234,124 | 未払費用         | 11,585,630 |        | 14,238,657 | Δ      | 2,653,027 |
| 貯蔵品      | 85,671     |        | 82,692     |        | 2,979     | 預り金          | 650,377    |        | 918,721    | Δ      | 268,344   |
| 原材料      | 48,724     |        | 29,259     |        | 19,465    | その他の流動負債     | 772,900    |        | 0          |        | 772,900   |
| 立替金      | 70,000     |        | 70,000     |        | 0         | 固定負債         | 29,120,000 |        | 33,591,000 | Δ      | 4,471,000 |
| 前払費用     | 355,000    |        | 355,000    |        | 0         | 長期運営資金借入金    | 29,120,000 |        | 33,591,000 | Δ      | 4,471,000 |
| 仮払金      | 18,277     |        | 13,769     |        | 4,508     | 負債の部合計       | 58,146,220 |        | 63,087,561 | Δ      | 4,941,341 |
| 固定資産     | 38,885,068 |        | 42,100,072 | Δ      | 3,215,004 | 純 資 産 の 部    |            |        |            |        |           |
| 基本財産     | 0          |        | 0          |        | 0         | 基本金          | 0          |        | 0          |        | 0         |
| その他の固定資産 | 38,885,068 |        | 42,100,072 | Δ      | 3,215,004 | 国庫補助金等特別積立金  | 0          |        | 0          |        | 0         |
| 土地       | 31,375,948 |        | 31,375,948 |        | 0         | その他の積立金      | 0          |        | 0          |        | 0         |
| 建物       | 3,069,137  |        | 5,191,355  | Δ      | 2,122,218 | 次期繰越活動増減差額   | 7,775,416  |        | 2,840,022  |        | 4,935,394 |
| 構築物      | 575,631    |        | 632,520    | Δ      | 56,889    | (うち当期活動増減差額) | 4,935,394  |        | 1,193,639  |        | 3,741,755 |
| 機械及び装置   | 129,731    |        | 260,238    | Δ      | 130,507   |              |            |        |            |        |           |
| 車輛運搬具    | 1          |        | 1          |        | 0         |              |            |        |            |        |           |
| 器具及び備品   | 642,678    |        | 996,228    | Δ      | 353,550   |              |            |        |            |        |           |
| 建物付属設備   | 1,853,912  |        | 2,031,519  | Δ      | 177,607   |              |            |        |            |        |           |
| 一括償却資産   | 0          |        | 343,200    | Δ      | 343,200   |              |            |        |            |        |           |
| 電話加入権    | 75,275     |        | 75,275     |        | 0         |              |            |        |            |        |           |
| 敷金       | 1,038,000  |        | 1,038,000  |        | 0         |              |            |        |            |        |           |
| 長期前払費用   | 8,144      |        | 39,177     | Δ      | 31,033    |              |            |        |            |        |           |
| 出資金      | 105,891    |        | 105,891    |        | 0         | 純資産の部合計      | 7,775,416  |        | 2,840,022  |        | 4,935,394 |
| 預託金      | 10,720     |        | 10,720     |        | 0         | 負債及び純資産の部合計  | 65,921,636 |        | 65,927,583 | Δ      | 5,947     |
| 資産の部合計   | 65,921,636 |        | 65,927,583 | Δ      | 5,947     |              |            |        |            |        |           |

## 事業活動計算書(2-1)

第二号第一様式

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 年 3 月 31 日

特定非営利活動法人 グループゆう

(単位: 円)

| 勘 定 科 目                                        |               | 当年度決算 (A)   | 前年度決算 (B)     | 増減 (A) - (B) |
|------------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
| 収 益                                            | ネットワーク収入      | 939,113     | 540,586       | 398,527      |
|                                                | 会費収入          | 355,200     | 571,800 Δ     | 216,600      |
|                                                | 介護保険事業収益      | 8,979,236   | 8,167,343     | 811,893      |
|                                                | 児童福祉事業収益      | 108,587,763 | 111,677,150 Δ | 3,089,387    |
|                                                | 就労支援事業収益      | 37,628,129  | 31,015,790    | 6,612,339    |
|                                                | 障害福祉サービス等事業収益 | 16,079,346  | 12,346,672    | 3,732,674    |
|                                                | 自主事業収入        | 80,000      | 0             | 80,000       |
|                                                | たすけあいサロン収入    | 889,162     | 912,293 Δ     | 23,131       |
|                                                | 寄付金・補助金・助成収入  | 1,614,325   | 3,160,100 Δ   | 1,545,775    |
|                                                | サービス活動収益計 (1) | 175,152,274 | 168,391,734   | 6,760,540    |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部 | 事業費           | 153,785,644 | 150,549,068   | 3,236,576    |
|                                                | 人件費           | 115,889,287 | 116,942,108 Δ | 1,052,821    |
|                                                | 事業給与 (常勤)     | 68,836,494  | 64,335,245    | 4,501,249    |
|                                                | 事業給与 (パート)    | 18,488,946  | 19,257,727 Δ  | 768,781      |
|                                                | 事業賞与          | 336,000     | 4,479,115 Δ   | 4,143,115    |
|                                                | 事業ボランティア活動費   | 160,575     | 605,151 Δ     | 444,576      |
|                                                | 事業通勤手当        | 1,407,256   | 1,081,260     | 325,996      |
|                                                | 事業給与 (嘱託医・講師) | 150,000     | 1,100,000 Δ   | 950,000      |
|                                                | 事業法定福利費       | 11,928,885  | 12,700,669 Δ  | 771,784      |
|                                                | 事業福利厚生費       | 1,234,761   | 1,587,275 Δ   | 352,514      |
|                                                | 事業処遇改善費       | 13,346,370  | 11,795,666    | 1,550,704    |
|                                                | その他経費         | 37,896,357  | 33,606,960    | 4,289,397    |
|                                                | 材料・教材費        | 1,161,461   | 1,006,633     | 154,828      |
|                                                | 消耗品費          | 916,065     | 1,035,756 Δ   | 119,691      |
|                                                | 地代家賃          | 4,260,000   | 4,080,000     | 180,000      |
|                                                | 賃借料           | 5,116,256   | 4,546,608     | 569,648      |
|                                                | 車両・燃料費        | 2,254,012   | 1,902,824     | 351,188      |
|                                                | 旅費交通費         | 271,810     | 167,810       | 104,000      |
|                                                | 修繕費           | 529,408     | 438,103       | 91,305       |
|                                                | 保険料           | 856,359     | 815,057       | 41,302       |
|                                                | 水道光熱費         | 2,179,677   | 2,054,329     | 125,348      |
|                                                | 衛生費           | 115,390     | 130,955 Δ     | 15,565       |
|                                                | 諸謝金           | 102,000     | 101,000       | 1,000        |
|                                                | 租税公課          | 831,340     | 103,520       | 727,820      |
|                                                | 通信運搬費         | 1,335,701   | 1,256,938     | 78,763       |
|                                                | 雑費            | 105,788     | 108,369 Δ     | 2,581        |
|                                                | 印刷製本費         | 772,215     | 680,556       | 91,659       |
|                                                | 研修費           | 1,642,725   | 279,020       | 1,363,705    |
|                                                | 業務委託費         | 14,373,877  | 13,930,992    | 442,885      |
|                                                | 事務費           | 676,159     | 785,084 Δ     | 108,925      |
|                                                | 支払手数料         | 85,386      | 62,317        | 23,069       |
|                                                | 諸会費           | 82,000      | 63,000        | 19,000       |
|                                                | 行事費           | 228,728     | 58,089        | 170,639      |
|                                                | 管理費           | 8,349,734   | 9,021,863 Δ   | 672,129      |
|                                                | 人件費           | 3,705,311   | 4,116,895 Δ   | 411,584      |
|                                                | 販管給与 (常勤)     | 2,430,000   | 2,400,000     | 30,000       |
|                                                | 販管給与 (パート)    | 936,920     | 837,175       | 99,745       |
|                                                | 販管ボランティア活動費   | 278,412     | 584,144 Δ     | 305,732      |
|                                                | 販管法定福利費       | 59,979      | 295,576 Δ     | 235,597      |
|                                                | その他経費         | 4,644,423   | 4,904,968 Δ   | 260,545      |
|                                                | 福利厚生費         | 70,000      | 15,000        | 55,000       |
|                                                | 賃借料           | 1,299,287   | 951,324       | 347,963      |
|                                                | 水道光熱費         | 265,241     | 262,879       | 2,362        |
|                                                | 車両費           | 17,926      | 0             | 17,926       |
|                                                | 修繕費           | 5,720       | 0             | 5,720        |
|                                                | 保険料           | 602,553     | 537,877       | 64,676       |
|                                                | 事務費           | 603,781     | 711,101 Δ     | 107,320      |
|                                                | 消耗品費          | 168,714     | 93,549        | 75,165       |
|                                                | 通信運搬費         | 266,632     | 388,168 Δ     | 121,536      |
|                                                | 広報費           | 43,396      | 208,722 Δ     | 165,326      |
|                                                | 諸会費           | 29,375      | 51,000 Δ      | 21,625       |
|                                                | 研修費           | 0           | 179,604 Δ     | 179,604      |
|                                                | 会議費           | 24,103      | 24,575 Δ      | 472          |
|                                                | 旅費交通費         | 3,900       | 25,300 Δ      | 21,400       |
|                                                | 委託費           | 578,605     | 617,490 Δ     | 38,885       |
|                                                | 租税公課          | 496,100     | 544,450 Δ     | 48,350       |
|                                                | 慶弔費           | 0           | 10,000 Δ      | 10,000       |
|                                                | 支払利息          | 124,610     | 193,309 Δ     | 68,699       |
|                                                | 支払手数料         | 39,360      | 79,120 Δ      | 39,760       |

## 特定非営利活動法人 グループゆう

(単位:円)

| 勘 定 科 目                    |                                             | 当年度決算 (A)   | 前年度決算 (B)   | 増減 (A) - (B) |
|----------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| サービス活動増減の部                 | 雑費                                          | 5,120       | 11,500 Δ    | 6,380        |
|                            | 就労支援事業費用                                    | 4,975,517   | 3,808,827   | 1,166,690    |
|                            | 当期材料仕入高                                     | 1,584,827   | 1,003,829   | 580,998      |
|                            | 利用者工賃                                       | 1,880,850   | 1,390,220   | 490,630      |
|                            | 就労支援事業給与(パート)                               | 0           | 85,000 Δ    | 85,000       |
|                            | 旅費交通費                                       | 14,050      | 17,200 Δ    | 3,150        |
|                            | 消耗品費                                        | 724,359     | 468,707     | 255,652      |
|                            | 水道光熱費                                       | 598,716     | 654,478 Δ   | 55,762       |
|                            | 修繕費                                         | 33,000      | 65,340 Δ    | 32,340       |
|                            | 通信運搬費                                       | 93,057      | 93,470 Δ    | 413          |
|                            | 貸借料                                         | 13,992      | 15,158 Δ    | 1,166        |
|                            | 衛生費                                         | 27,500      | 9,075       | 18,425       |
|                            | 雑費                                          | 5,166       | 6,350 Δ     | 1,184        |
|                            | 減価償却費                                       | 3,161,337   | 3,840,633 Δ | 679,296      |
| サービス活動費用計 (2)              |                                             | 170,272,232 | 167,220,391 | 3,051,841    |
| サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2) |                                             | 4,880,042   | 1,171,343   | 3,708,699    |
| サ外増減の部                     | 収 受取利息配当金収益                                 | 32,737      | 10,051      | 22,686       |
|                            | 益 その他のサービス活動外収益                             | 45,249      | 12,247      | 33,002       |
|                            | サービス活動外収益計 (4)                              | 77,986      | 22,298      | 55,688       |
|                            | サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)                 | 77,986      | 22,298      | 55,688       |
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6)     |                                             | 4,958,028   | 1,193,641   | 3,764,387    |
| 特別増減の部                     | 費用 固定資産売却損・処分損                              | 22,634      | 2           | 22,632       |
|                            | 特別費用計 (9)                                   | 22,634      | 2           | 22,632       |
|                            | 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                     | Δ 22,634 Δ  | 2 Δ         | 22,632       |
|                            | 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                  | 4,935,394   | 1,193,639   | 3,741,755    |
| 繰越活動増減差額の部                 | 前期繰越活動増減差額 (12)                             | 2,840,022   | 1,646,383   | 1,193,639    |
|                            | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)              | 7,775,416   | 2,840,022   | 4,935,394    |
|                            | 基本金取崩額 (14)                                 | 0           | 0           | 0            |
|                            | その他の積立金取崩額 (15)                             | 0           | 0           | 0            |
|                            | その他の積立金積立額 (16)                             | 0           | 0           | 0            |
|                            | 次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16) | 7,775,416   | 2,840,022   | 4,935,394    |

## 認定特定非営利活動法人グループゆう

## 令和7年度財務諸表の注記

## 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準によっています。

原材料・貯蔵品は最終仕入原価法で評価しています。

### (1)棚卸資産の評価方法

建物・建物付属設備(一部)・構築物・器具及び備品・無形固定資産は、定額法で償却をしています。建物・建物付属設備(一部)・構築物・器具及び備品・機械装置は、定率法で償却をしています。

## 2.事業別損益の状況

**事業別損益の状況は以下の通りです。**

| 科目        | ネットワーク    | 相談支援      | とりぎ     | 就労継続給付<br>(休業) | 就労継続給付<br>(就労型) | ほっとスペース<br>スぽぼ | 介護ヘルプ     | 助け合い    | 居宅介護      | ピーターパン<br>ふくゆか | ショースティ<br>ゆう | 仙台市ホーム<br>サンホーム | 事業部門計       | 管理部門計     | 合計          |
|-----------|-----------|-----------|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------|---------|-----------|----------------|--------------|-----------------|-------------|-----------|-------------|
| I 経常収益    |           |           |         |                |                 |                |           |         |           |                |              |                 |             |           |             |
| 1. 受取利息   | 355,200   |           |         |                |                 |                |           |         |           |                |              |                 | 355,200     |           | 355,200     |
| 2. 受取寄付金  | 461,000   |           |         |                |                 |                |           |         |           |                |              |                 | 461,000     |           | 461,000     |
| 3. 受取助成金等 | 775,925   |           |         |                |                 |                |           |         |           |                |              |                 | 775,925     |           | 1,320,825   |
| 4. 事業収益   | 939,113   | 3,863,945 | 80,000  | 88,000         | 31,481,935      | 5,895,000      | 6,693,377 | 889,162 | 4,033,073 | 27,825,484     | 11,130,365   | 75,216,729      | 173,015,249 |           | 173,015,249 |
| 5. その他収益  | 12,221    | 1,104     |         |                | 54,813          | 1,820          | 1,546     | 374     | 1,112     | 3,122          | 1,874        |                 | 77,986      |           | 77,986      |
| 経常収益計     | 2,543,459 | 3,865,049 | 80,000  | 88,000         | 31,624,748      | 6,065,320      | 6,704,523 | 889,536 | 4,034,185 | 27,955,006     | 11,275,639   | 75,216,729      | 175,230,260 | 0         | 175,230,260 |
| II 経常費用   |           |           |         |                |                 |                |           |         |           |                |              |                 |             |           |             |
| (I) 人件費   |           |           |         |                |                 |                |           |         |           |                |              |                 |             |           |             |
| 給料手当      | 925,262   | 2,354,835 |         | 17,989,372     | 5,988,918       | 4,038,202      | 5,988,918 | 282,177 | 2,726,902 | 16,501,801     | 4,238,624    | 47,659,548      | 102,705,641 | 0         | 106,350,973 |
| 法定福利費     |           | 542,332   |         | 226,331        | 588,120         | 588,120        | 580,293   |         | 320,639   | 1,660,266      | 92,476       | 5,292,278       | 11,948,885  | 59,799    | 12,008,864  |
| 福利厚生費     |           | 70,681    |         | 155,131        | 73,036          | 182,044        | 182,044   |         |           | 134,034        | 94,784       | 547,351         | 1,234,761   | 70,000    | 1,304,761   |
| 人件費計      | 925,262   | 2,967,858 | 0       | 20,380,874     | 4,595,958       | 6,711,255      | 6,711,255 | 282,177 | 3,047,541 | 18,296,101     | 5,079,084    | 53,499,177      | 115,889,287 | 3,775,311 | 118,684,588 |
| (2) その他経費 |           |           |         |                |                 |                |           |         |           |                |              |                 |             |           |             |
| 材料・燃料費    |           |           |         |                |                 |                |           |         |           |                |              |                 |             |           |             |
| 消耗品費      | 1,584,827 |           |         | 10,756         | 102,111         |                |           |         |           | 277,453        | 135,947      | 727,094         | 2,746,288   |           | 2,746,288   |
| 消耗品費      | 724,359   |           |         | 192,849        | 770             |                | 1,280     |         |           | 244,328        | 1,640,424    | 443,254         | 1,640,424   |           | 1,809,138   |
| 備前委託費     |           |           |         | 2,520,000      | 540,000         |                |           |         |           | 1,200,000      |              |                 | 4,260,000   |           | 4,260,000   |
| 広告宣伝費     | 74,900    |           | 600     | 13,982         | 1,198,921       | 214,180        | 198,000   | 5,134   | 107,808   | 810,480        | 270,158      | 2,216,731       | 5,130,248   | 1,299,287 | 9,429,595   |
| 出張旅費・交通費  |           |           |         | 14,050         | 618,412         | 211,780        | 32,068    |         | 51,116    | 889,694        | 247,033      | 387,085         | 2,533,672   | 21,026    | 2,591,938   |
| 修繕費       |           |           |         | 65,340         | 33,000          |                |           |         |           | 116,248        |              | 347,820         | 562,408     | 5,120     | 568,178     |
| 印刷費       |           | 13,446    |         | 170,470        | 83,814          |                | 8,982     | 8,982   | 8,982     | 211,517        | 80,767       | 269,399         | 856,359     | 602,553   | 1,456,912   |
| 水道光熱費     |           | 18,543    |         | 362,352        | 141,554         |                | 18,556    |         |           | 508,590        | 233,722      | 895,800         | 2,778,393   | 285,241   | 3,043,634   |
| 雑費        |           |           |         | 27,500         | 33,660          |                |           |         | 1,980     | 15,730         | 660          | 63,360          | 142,890     |           | 142,890     |
| 租税公課      |           |           |         | 10,871         |                 | 6,600          |           |         |           | 1,600          |              | 102,000         | 102,000     |           | 102,000     |
| 通信運搬費     | 32,358    |           | 230,019 | 93,057         | 207,776         | 40,901         |           |         | 88,294    | 196,732        | 49,020       | 812,269         | 831,340     | 486,100   | 1,327,440   |
| 賃借・委託費    | 52,800    |           |         | 3,000          | 3,000           |                |           |         |           | 4,900          | 5,600        | 371,373         | 1,428,758   | 266,632   | 1,695,390   |
| 印刷製本費・広報費 |           |           |         | 139,054        | 59,654          |                |           |         |           | 48,932         |              | 36,488          | 110,954     | 5,120     | 116,074     |

### 3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等は以下の通りです。

| 内 容                    | 所管現高 | 当期増加額   | 当期減少額   | 期末残高 |
|------------------------|------|---------|---------|------|
| 仙台市指定施設改修等物産品販売事業補助金   | 0    | 377,400 | 377,400 | 0    |
| 宮城県介護人材確保・環境現況改善等事業補助金 | 0    | 463,925 | 463,925 | 0    |
| 人材開発支援助成金              | 0    | 312,000 | 312,000 | 0    |

備考  
電気、ガス等価格高騰による福祉施設等の負担を軽減するため、R7.4～R8.3までの期間に使用した光熱費や利用者宅の訪問等に係るガソリン購入に要した費用についての補助金  
福祉・介護職員における足元の人材確保課題に対処する観点から、障害福祉現場での生産性を向上させ、更なる業務効率化や職場環境の改善を図る為に要した、研修費用等の補助金  
雇用する労働者に対して、専断に作成した計画に沿って職務に關連した訓練を要する場合に、訓練経費等を助成する制度

#### 4. 固定資産の増減内訳

| 科目     | 期首残高       | 取得 | 減少 | 期末残高       | 当期繰上償却額 | 期末帳簿価値     |
|--------|------------|----|----|------------|---------|------------|
| 有形固定資産 |            |    |    |            |         |            |
| 土地     | 31,375,948 | -  | -  | 31,375,948 | -       | 31,375,948 |
| 建物     | 5,191,355  | -  | -  | 5,191,355  | -       | 3,069,137  |
| 構築物    | 632,520    | -  | -  | 632,520    | -       | 575,631    |
| 機械装置   | -          | -  | -  | -          | -       | 56,889     |

  

| 科目        | 期首残高       | 当増借入 | 当返済金      | 期末残高       |
|-----------|------------|------|-----------|------------|
| 流動負債      |            |      |           |            |
| 役員退給金     | 0          | 0    | 0         | 0          |
| 固定負債      |            |      |           |            |
| 長期運営資金借入金 | 33,591,000 | 0    | 4,471,000 | 29,120,000 |

## 6.役員及びその近親者との取引 (単位:円)

| 科目               | 財務諸表に計上された金額 | 内、役員との取引 |
|------------------|--------------|----------|
| (活動計算書)<br>寄付金収入 | 461,000      | 0        |

|        |            |         |            |            |            |            |
|--------|------------|---------|------------|------------|------------|------------|
| 長期前私費用 | 47,321     | 100,989 | 42,046,405 | 3,161,337  | 38,885,068 | 10,720     |
| 預託金    | 39,177     | 78,354  | 8,144      | 10,720     | 8,144      | 10,720     |
| 合計     | 42,100,072 | 47,321  | 100,989    | 42,046,405 | 3,161,337  | 38,885,068 |