

決 算 報 告 書

第 24 期

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 こころみ会

熊本市東区画図町下無田 1 5 6 2 番地 1

活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人 こころみ会

自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

科目	金額		
【経常収益】			
【受取助成金等】			
受取助成金	1,513,200	2,109,048	123,934,911
受取補助金	595,848		
【事業収益】			
農業収入	14,053,790	121,775,401	
リサイクル収入	61,049		
事業所内清掃収入	279,640		
受託収入	417,100		
その他収入	22,462		
価格高騰対策支援金	46,000		
介護給付費収入	48,481,630		
訓練等給付費収入	55,436,365		
利用者負担金収入	65,565		
利用料収入	2,911,800		
【その他収益】			
受取 利息	45,462	50,462	
雑 収 益	5,000		
経常収益 計			
【経常費用】			
【事業費】			
(人件費)			
給料 手当(事業)	56,829,393	73,776,705	
非常勤給与(事業)	6,542,756		
退職給付費用(事業)	886,800		
法定福利費(事業)	9,039,149		
福利厚生費(事業)	478,607		
人件費計	73,776,705		
(その他経費)			
売上 原価	11,570,130		
業務委託費(事業)	1,611,460		
会 議 費(事業)	16,799		
車 両 費(事業)	1,208,301		
保健衛生費(事業)	362,938		
通信運搬費(事業)	897,978		
消耗品 費(事業)	364,234		
給 食 費(事業)	3,216,489		
修 繕 費(事業)	869,687		
水道光熱費(事業)	1,437,924		
教養娯楽費(事業)	841,276		
賃 借 料(事業)	6,747,229		
燃 料 費(事業)	1,858,764		
備品消耗品費(事業)	190,646		
保 險 料(事業)	3,298,183		
諸 会 費(事業)	125,375		
保 守 料(事業)	296,335		

活 動 計 算 書

[税込] (単位：円)

特定非営利活動法人 こころみ会

自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

科目	金額		
租税 公課(事業)	572,460	118,647,393	
研 修 費(事業)	219,076		
手 数 料(事業)	205,740		
支払 利息(事業)	285,521		
雑 費(事業)	18,750		
減価償却費(事業)	8,655,393		
その他経費計	44,870,688	469,120	119,116,513
事業費 計			
【管理費】			
(人件費)			
人件費計	0		
(その他経費)			
研 修 費	35,110	583,452	583,452
広 報 費	355,000		
接待交際費	79,010		
その他経費計	469,120		
管理費 計		469,120	4,818,398
経常費用 計			
当期経常増減額			
【経常外収益】			
固定資産売却益		583,452	0
経常外収益 計			
【経常外費用】			
経常外費用 計			
税引前当期正味財産増減額			5,401,850
当期正味財産増減額			5,401,850
前期繰越正味財産額			95,652,854
次期繰越正味財産額			101,054,704

貸 借 対 照 表

特定非営利活動法人 こころみ会
全事業所

[税込] (単位：円)
令和 8年 3月31日 現在

科目	金額		
《資産の部》			
【流動資産】			
(現金・預金)			
現 金	22,872		
普通 預金	12,847,354		
定期 預金	1,006,713		
定期 積金	21,498,083		
現金・預金 計	35,375,022		
(売上債権)			
未 収 金	16,848,689		
売上債権 計	16,848,689		
(棚卸資産)			
原 材 料	2,204,104		
貯 蔵 品	87,207		
棚卸資産 計	2,291,311		
(その他流動資産)			
前払 費用	382,440		
立 替 金	475,676		
その他流動資産 計	858,116		
流動資産合計		55,373,138	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
土 地	6,697,000		
建 物	47,562,204		
建物附属設備	25,910,149		
構 築 物	18,657,802		
車両運搬具	22,824,443		
機械及び装置	23,419,593		
器具 備品	6,865,442		
減価償却累計額	△89,840,771		
有形固定資産 計	62,095,862		
(投資その他の資産)			
投資有価証券	2,000,000		
リサイクル預託金	104,260		
保険積立金	4,141,830		
投資その他の資産 計	6,246,090		
固定資産合計		68,341,952	
資産の部 合計			123,715,090
《負債の部》			
【流動負債】			
未 払 金	6,550,198		
預 り 金	406,930		
流動負債 計		6,957,128	
【固定負債】			
長期借入金	2,800,000		

貸借対照表

特定非営利活動法人 ころもみ会
全事業所

[税込] (単位：円)
令和 8年 3月31日 現在

科目	金額		
設備資金借入金	12,903,258		
固定負債 計		15,703,258	
負債の部 合計			22,660,386
《正味財産の部》			
【正味財産】			
前期繰越正味財産額	95,652,854		
当期正味財産増減額	5,401,850		
正味財産 計		101,054,704	
正味財産の部 合計			101,054,704
負債・正味財産合計			123,715,090

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 ころみ会
全事業所

[税込] (単位: 円)

自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

科目	金額	
【経常収益】		
【受取助成金等】		
受取助成金	1,513,200	
受取補助金	595,848	
【事業収益】		
農業収入	14,053,790	
リサイクル収入	61,049	
事業所内清掃収入	279,640	
受託収入	417,100	
その他収入	22,462	
価格高騰対策支援金	46,000	
介護給付費収入	48,481,630	
訓練等給付費収入	55,436,365	
利用者負担金収入	65,565	
利用料収入	2,911,800	
【その他収益】		
受取 利息	45,462	
雑 収 益	5,000	
経常収益 計		123,934,911
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
給料 手当(事業)	56,829,393	
非常勤給与(事業)	6,542,756	
退職給付費用(事業)	886,800	
法定福利費(事業)	9,039,149	
福利厚生費(事業)	478,607	
人件費計	73,776,705	
(その他経費)		
売上 原価	11,570,130	
業務委託費(事業)	1,611,460	
会 議 費(事業)	16,799	
車 両 費(事業)	1,208,301	
保健衛生費(事業)	362,938	
通信運搬費(事業)	897,978	
消耗品 費(事業)	364,234	
給 食 費(事業)	3,216,489	
修 繕 費(事業)	869,687	
水道光熱費(事業)	1,437,924	
教養娯楽費(事業)	841,276	
賃 借 料(事業)	6,747,229	
燃 料 費(事業)	1,858,764	
備品消耗品費(事業)	190,646	
保 険 料(事業)	3,298,183	
諸 会 費(事業)	125,375	
保 守 料(事業)	296,335	

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人　こころみ会
全事業所

[税込]（単位：円）
自　令和　7年　4月　1日　至　令和　8年　3月31日

科目	金額	
租税　公課(事業)	572,460	118,647,393
研　修　費(事業)	219,076	
手　数　料(事業)	205,740	
支払　利息(事業)	285,521	
雑　　　費(事業)	18,750	
減価償却費(事業)	8,655,393	
その他経費計	44,870,688	
事業費　計		118,647,393
【管理費】		
(人件費)		
人件費計	0	
(その他経費)		
研　修　費	35,110	
広　報　費	355,000	
接待交際費	79,010	
その他経費計	469,120	
管理費　計		469,120
經常費用　計		119,116,513
当期經常増減額		4,818,398
【經常外収益】		
固定資産売却益	583,452	
經常外収益　計		583,452
【經常外費用】		
經常外費用　計		0
税引前当期正味財産増減額		5,401,850
当期正味財産増減額		5,401,850
前期繰越正味財産額		95,652,854
次期繰越正味財産額		101,054,704

製造原価報告書

特定非営利活動法人 こころみ会
全事業所

[税込] (単位: 円)

自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

科目	金額	
【材料費】		
期首材料棚卸高	1,101,177	
材料仕入高(農業)	3,802	
材料仕入高(米)	806,750	
合 計	1,911,729	
期末材料棚卸高	△2,204,104	
材料費 計		△292,375
【労務費】		
(製)利用者工賃	6,724,190	
労務費 計		6,724,190
【製造経費】		
(製)水道光熱費	26,257	
(製)修繕費	500,866	
(製)車両費	273,335	
(製)租税公課	79,000	
(製)諸会費	95,100	
(製)消耗品費	1,525,520	
(製)備品消耗品費	360,839	
(製)賃借料	1,107,000	
(製)保険料	62,450	
(製)燃料費	294,605	
(製)手数料	297,852	
(製)減価償却費	564,993	
製造経費 計		5,187,817
当期総製造費用		11,619,632
【仕掛品】		
合 計		11,619,632
当期製品製造原価		11,619,632

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 ころもみ会

令和 8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：定額法

(2). 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。

【会計方針の変更】

なし

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

[税込] (単位：円)

科目	就労B型	生活介護	合計
(人件費)			
給料 手当(事業)	25,596,410	31,232,983	56,829,393
非常勤給与(事業)	2,574,227	3,968,529	6,542,756
退職給付費用(事業)	301,360	585,440	886,800
法定福利費(事業)	4,220,641	4,818,508	9,039,149
福利厚生費(事業)	247,088	231,519	478,607
人件費計	32,939,726	40,836,979	73,776,705
(その他経費)			
期首棚卸高	37,705		37,705
当期製品製造原価	11,619,632		11,619,632
期末棚卸高	△ 58,355	△ 28,852	△ 87,207
業務委託費(事業)	1,073,537	537,923	1,611,460
会議費(事業)	11,068	5,731	16,799
旅費交通費(事業)	0	0	0
車両費(事業)	830,857	377,444	1,208,301
保健衛生費(事業)	255,556	107,382	362,938
通信運搬費(事業)	366,548	531,430	897,978
消耗品費(事業)	260,800	103,434	364,234
給食費(事業)	2,369,673	846,816	3,216,489
修繕費(事業)	720,396	149,291	869,687
水道光熱費(事業)	1,033,713	404,211	1,437,924
教養娯楽費(事業)	353,954	487,322	841,276
賃借料(事業)	3,606,137	3,141,092	6,747,229
燃料費(事業)	1,239,180	619,584	1,858,764
備品消耗品費(事業)	101,375	89,271	190,646
保険料(事業)	2,384,369	913,814	3,298,183
諸会費(事業)	83,585	41,790	125,375
保守料(事業)	192,223	104,112	296,335
租税公課(事業)	452,164	120,296	572,460
研修費(事業)	80,699	138,377	219,076
手数料(事業)	172,728	33,012	205,740
支払利息(事業)	190,355	95,166	285,521
雑費(事業)	12,501	6,249	18,750
減価償却費(事業)	7,662,508	992,885	8,655,393
その他経費計	35,052,908	9,817,780	44,870,688
合計	67,992,634	50,654,759	118,647,393

【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
(有形固定資産)						
建物	47,562,204	0	0	47,562,204	△ 26,187,472	21,374,732
建物付属設備	25,910,149	0	0	25,910,149	△ 15,422,240	10,487,909
構築物	17,994,282	663,520	0	18,657,802	△ 11,848,888	6,808,914
車両運搬具	18,639,243	7,120,230	2,935,030	22,824,443	△ 14,503,438	8,321,005
機械及び装置	19,110,593	4,309,000	0	23,419,593	△ 15,425,594	7,993,999
器具 備品	6,865,442	0	0	6,865,442	△ 6,453,139	412,303
土地	6,697,000	0	0	6,697,000	0	6,697,000
合計	142,778,913	12,092,750	2,935,030	151,936,633	△ 89,840,771	62,095,862

【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
長期借入金	314,000	3,000,000	514,000	2,800,000
設備資金借入金	14,174,191		1,270,933	12,903,258
合計	14,488,191	3,000,000	1,784,933	15,703,258

【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、近親者及び支配関係人等との取引
(活動計算書)			
給料手当	56,829,393	8,316,000	0
賃借料	6,747,229	2,520,000	0
活動計算書計	63,576,622	10,836,000	0

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 ころみ会
就労B型

[税込] (単位: 円)

自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

科目	金額	
【経常収益】		
【受取助成金等】		
受取助成金	1,013,200	
受取補助金	239,466	
【事業収益】		
農業収入	14,053,790	
リサイクル収入	61,049	
事業所内清掃収入	279,640	
受託収入	417,100	
その他収入	22,462	
価格高騰対策支援金	30,668	
訓練等給付費収入	55,436,365	
利用者負担金収入	65,565	
利用料収入	1,944,100	
【その他収益】		
受取 利息	45,462	
雑 収 益	5,000	
経常収益 計		73,613,867
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
給料 手当(事業)	25,596,410	
非常勤給与(事業)	2,574,227	
退職給付費用(事業)	301,360	
法定福利費(事業)	4,220,641	
福利厚生費(事業)	247,088	
人件費計	32,939,726	
(その他経費)		
売上 原価	11,598,982	
業務委託費(事業)	1,073,537	
会 議 費(事業)	11,068	
車 両 費(事業)	830,857	
保健衛生費(事業)	255,556	
通信運搬費(事業)	366,548	
消耗品 費(事業)	260,800	
給 食 費(事業)	2,369,673	
修 繕 費(事業)	720,396	
水道光熱費(事業)	1,033,713	
教養娯楽費(事業)	353,954	
賃 借 料(事業)	3,606,137	
燃 料 費(事業)	1,239,180	
備品消耗品費(事業)	101,375	
保 険 料(事業)	2,384,369	
諸 会 費(事業)	83,585	
保 守 料(事業)	192,223	
租税 公課(事業)	452,164	

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人　こころみ会
就労B型

〔税込〕（単位：円）
自　令和　7年　4月　1日　至　令和　8年　3月31日

科目	金額	
研　修　費(事業)	80,699	67,992,634
手　数　料(事業)	172,728	
支払　利息(事業)	190,355	
雑　　　費(事業)	12,501	
減価償却費(事業)	7,662,508	
その他経費計	35,052,908	
事業費　計		
【管理費】		
（人件費）		
人件費計	0	
（その他経費）		
研　修　費	22,334	
広　報　費	236,670	
接待交際費	52,674	
その他経費計	311,678	
管理費　計		311,678
経常費用　計		68,304,312
当期経常増減額		5,309,555
【経常外収益】		
固定資産売却益		
経常外収益　計	291,726	291,726
【経常外費用】		
経常外費用　計		0
税引前当期正味財産増減額		5,601,281
当期正味財産増減額		5,601,281
前期繰越正味財産額		80,135,648
次期繰越正味財産額		85,736,929

製造原価報告書

特定非営利活動法人 こころみ会
就労B型

[税込] (単位：円)

自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

科目	金額	
【材料費】		
期首材料棚卸高	1,101,177	
材料仕入高(農業)	3,802	
材料仕入高(米)	806,750	
合 計	1,911,729	
期末材料棚卸高	△2,204,104	
材料費 計		△292,375
【労務費】		
(製)利用者工賃	6,724,190	
労務費 計		6,724,190
【製造経費】		
(製)水道光熱費	26,257	
(製)修繕費	500,866	
(製)車両費	273,335	
(製)租税公課	79,000	
(製)諸会費	95,100	
(製)消耗品費	1,525,520	
(製)備品消耗品費	360,839	
(製)賃借料	1,107,000	
(製)保険料	62,450	
(製)燃料費	294,605	
(製)手数料	297,852	
(製)減価償却費	564,993	
製造経費 計		5,187,817
当期総製造費用		11,619,632
【仕掛品】		
合 計		11,619,632
当期製品製造原価		11,619,632

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 ころもみ会
生活介護

[税込] (単位: 円)

自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

科目	金額	
【経常収益】		
【受取助成金等】		
受取助成金	500,000	
受取補助金	356,382	
【事業収益】		
価格高騰対策支援金	15,332	
介護給付費収入	48,481,630	
利用料収入	967,700	
経常収益 計		50,321,044
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
給料 手当(事業)	31,232,983	
非常勤給与(事業)	3,968,529	
退職給付費用(事業)	585,440	
法定福利費(事業)	4,818,508	
福利厚生費(事業)	231,519	
人件費計	40,836,979	
(その他経費)		
売上 原価	△28,852	
業務委託費(事業)	537,923	
会 議 費(事業)	5,731	
車 両 費(事業)	377,444	
保健衛生費(事業)	107,382	
通信運搬費(事業)	531,430	
消耗品 費(事業)	103,434	
給 食 費(事業)	846,816	
修 繕 費(事業)	149,291	
水道光熱費(事業)	404,211	
教養娯楽費(事業)	487,322	
賃 借 料(事業)	3,141,092	
燃 料 費(事業)	619,584	
備品消耗品費(事業)	89,271	
保 険 料(事業)	913,814	
諸 会 費(事業)	41,790	
保 守 料(事業)	104,112	
租税 公課(事業)	120,296	
研 修 費(事業)	138,377	
手 数 料(事業)	33,012	
支払 利息(事業)	95,166	
雑 費(事業)	6,249	
減価償却費(事業)	992,885	
その他経費計	9,817,780	
事業費 計		50,654,759
【管理費】		
(人件費)		

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人　こころみ会
生活介護

[税込]（単位：円）
自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

科目	金額	
人件費計	0	
(その他経費)		
研 修 費	12,776	
広 報 費	118,330	
接待交際費	26,336	
その他経費計	157,442	
管理費 計		157,442
経常費用 計		50,812,201
当期経常増減額		△491,157
【経常外収益】		
固定資産売却益	291,726	
経常外収益 計		291,726
【経常外費用】		
経常外費用 計		0
税引前当期正味財産増減額		△199,431
当期正味財産増減額		△199,431
前期繰越正味財産額		16,636,902
次期繰越正味財産額		16,437,471

製造原価報告書

特定非営利活動法人　こころみ会
生活介護

[税込]（単位：円）
自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

科目	金額	
【材料費】		
合　　計	0	
材料費　計		0
【労務費】		
労務費　計		0
【製造経費】		
製造経費　計		0
当期総製造費用		0
【仕掛品】		
合　　計		0
当期製品製造原価		0