

活動計算書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 平成31年4月 1日 至 令和2年3月31日

(単位 : 円)

科 目	特定非営利活動に係る事業					
	A型就労支援事業	B型就労支援事業	芸術文化啓発事業	地域生活支援事業	管 理	合 計
経常収益						
1. 会費収入						
正会員会費収入	0	0	0	0	47,000	47,000
賛助会員会費収入	0	0	0	0	6,000	6,000
2. 寄付金収入						0
寄付金収入	0	0	0	0	215,440	215,440
3. 補助金収入等						
民間助成金収入	0	0	0	0	0	0
国・地方自治体等補助金収入	1,704,950	11,776	0	0	0	1,716,726
4. 事業収益						
就労継続支援(A型)事業収入	14,715,517	0	0	0	0	14,715,517
就労継続支援(B型)事業収入	0	2,997,490	0	0	0	2,997,490
訓練給付金等収入(A型)	17,787,580	0	0	0	0	17,787,580
訓練給付金等収入(B型)	0	12,746,324	0	0	0	12,746,324
5. その他収益						
受取利息	0	0	0	0	57	57
雑収入	3,081	0	0	0	300	3,381
経常収益計	34,211,128	15,755,590	0	0	268,797	50,235,515
経常費用						
1. 事業費						
(1)人件費						
給与手当	19,474,905	8,050,770	0	0	0	27,525,675
法定福利費	1,680,338	561,282	0	0	0	2,241,620
福利厚生費	616	13,568	0	0	0	14,184
人件費計	21,155,859	8,625,620	0	0	0	29,781,479
(2)その他経費						
その他経費計	13,089,512	5,847,528	0	0	0	18,937,040
事業費計	34,245,371	14,473,148	0	0	0	48,718,519
2. 管理費						
(1)人件費						
福利厚生費	0	0	0	0	293,742	293,742
人件費計	0	0	0	0	293,742	293,742
(2)その他経費						
その他経費計	0	0	0	0	516,287	516,287
管理費計	0	0	0	0	810,029	810,029
経常費用計	34,245,371	14,473,148	0	0	810,029	49,528,548
当期経常増減額	△ 34,243	1,282,442	0	0	△ 541,232	706,967
当期正味財産増減額	△ 34,243	1,282,442	0	0	△ 541,232	706,967
分割前繰越正味財産額	0	0	0	0	0	14,822,389
前期繰越正味財産額	15,224,752	10,052,666	△ 20,200	1,270	872,419	26,130,907
次期繰越正味財産額	15,190,509	11,335,108	△ 20,200	1,270	331,187	41,660,263

その他経費明細書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 平成31年4月 1日 至 令和2年3月31日

(単位：円)

科 目	経常費用				管理費	合 計
	A型就労支援事業	B型就労支援事業	芸術文化啓発事業	地域生活支援事業	管 理	
当期製造原材料費	4,915,313	30,546	0	0	0	4,945,859
製造工賃	0	995,930	0	0	0	995,930
製造動力光熱費	1,443,241	0	0	0	0	1,443,241
製造修繕維持費	75,360	0	0	0	0	75,360
製造減価償却費	567,816	0	0	0	0	567,816
製造消耗品費	212,434	0	0	0	0	212,434
製造水道料	86,534	0	0	0	0	86,534
当期商品仕入原価	122,905	1,113,806	0	0	0	1,236,711
旅費交通費	224,364	107,000	0	0	10,040	341,404
通信費	80,933	65,517	0	0	20,191	166,641
広告宣伝費	64,800	0	0	0	3,000	67,800
交際接待費	6,880	0	0	0	24,740	31,620
水道光熱費	0	362,013	0	0	0	362,013
消耗品費	271,804	137,117	0	0	18,675	427,596
租税公課	989,900	0	0	0	1,000	990,900
支払手数料	135,822	7,480	0	0	16,816	160,118
諸会費	8,000	0	0	0	6,000	14,000
寄付金	12,000	0	0	0	898	12,898
リース料	36,432	0	0	0	19,722	56,154
燃料費	19,411	214,163	0	0	0	233,574
地代家賃	950,400	952,400	0	0	215,400	2,118,200
保険料	216,370	125,290	0	0	59,410	401,070
修繕維持費	295,400	234,712	0	0	62,300	592,412
事務用消耗品費	96,948	23,179	0	0	51,345	171,472
顧問料	548,610	0	0	0	0	548,610
減価償却費	1,569,085	1,433,108	0	0	0	3,002,193
種苗費	0	20,835	0	0	100	20,935
肥料費	0	7,547	0	0	0	7,547
支払利息	0	16,885	0	0	0	16,885
繰延資産償却	95,550	0	0	0	0	95,550
雑費	43,200	0	0	0	6,650	49,850
その他経費計	13,089,512	5,847,528	0	0	516,287	19,453,327

貸借対照表

特定非営利活動法人 むぎの花

令和2年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	16,888,281
現金及び預金	11,072,261
売掛金	129,852
原材料	362,398
貯蔵品	366,051
未収入金	4,937,799
前払費用	19,920
【固定資産】	35,632,957
【有形固定資産】	33,967,863
建物	32,193,942
建物付属設備	13,611,267
構築物	2,600,712
機械装置	6,454,650
車両運搬具	2,629,098
工具器具備品	2,686,189
減価償却累計額	△ 26,207,995
【無形固定資産】	140,294
水道施設利用権	140,294
【投資その他の資産】	1,524,800
差入保証金	1,519,800
敷金	5,000
【繰延資産】	374,238
共同施設利用権	374,238
資産の部合計	52,895,476
負債の部	
【流動負債】	1,819,213
買掛金	506,691
未払金	28,153
未払費用	704,749
預り金	37,120
未払消費税等	542,500
【固定負債】	9,416,000
理事借入金	6,000,000
金融機関借入金	3,416,000
負債の部合計	11,235,213
正味財産の部	
【正味財産】	41,660,263
【前期繰越正味財産】	40,953,296
【当期正味財産増減額】	706,967
正味財産の部合計	41,660,263
負債・正味財産の部合計	52,895,476

財産目録

特定非営利活動法人 むぎの花

令和2年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	16,888,281
現金及び預金	11,072,261
売掛金	129,852
原材料	362,398
貯蔵品	366,051
未収入金	4,937,799
前払費用	19,920
【固定資産】	35,632,957
【有形固定資産】	33,967,863
建物	32,193,942
建物付属設備	13,611,267
構築物	2,600,712
機械装置	6,454,650
車両運搬具	2,629,098
工具器具備品	2,686,189
減価償却累計額	△ 26,207,995
【無形固定資産】	140,294
水道施設利用権	140,294
【投資その他の資産】	1,524,800
差入保証金	1,519,800
敷金	5,000
【繰延資産】	374,238
共同施設利用権	374,238
資産の部合計	52,895,476
負債の部	
【流動負債】	1,819,213
買掛金	506,691
未払金	28,153
未払費用	704,749
預り金	37,120
未払消費税等	542,500
【固定負債】	9,416,000
理事借入金	6,000,000
金融機関借入金	3,416,000
負債の部合計	11,235,213

科目内訳書

自 平成31年4月 1日 至 令和2年3月31日

特定非営利活動法人 むぎの花

(単位 : 円)

1. 使途等が制限された補助金等の内訳

内 訳	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
特別求職者開発助成金	0	1,400,000	0	1,400,000	
軽減税率対策補助金	0	316,726	0	316,726	
合 計	0	1,716,726	0	1,716,726	

2. 固定資産の増減内訳

内 訳	期首取得価額	当期取得	当期減少	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	32,193,942	0	0	32,193,942	△ 9,463,022	22,730,920
建物付属設備	13,611,267	0	0	13,611,267	△ 6,346,925	7,264,342
構築物	2,060,712	540,000	0	2,600,712	△ 1,246,812	1,353,900
機械装置	6,454,650	0	0	6,454,650	△ 4,781,554	1,673,096
車両運搬具	2,629,098	0	0	2,629,098	△ 2,177,943	451,155
工具器具備品	2,202,133	484,056	0	2,686,189	△ 2,191,739	494,450
無形固定資産						
水道施設利用権	302,350	0	0	302,350	△ 162,056	140,294
合 計	59,454,152	1,024,056	0	60,478,208	△ 26,370,051	34,108,157

3. 借入金の増減内訳

内 訳	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
理事借入金	6,000,000	0	0	6,000,000	運転資金

個別注記表

平成 31 年 4 月 1 日

令和 2 年 3 月 31 日

・重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. この計算書類は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によって作成しています。
2. たな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。
3. 固定資産の減価償却方法
 - (1)有形固定資産
定額法又は旧定額法を採用しております。
 - (2)無形固定資産
定額法又は旧定額法を採用しております。
4. 繰延資産の償却方法
法人税法に規定する繰延資産については、当該支出の効果の及ぶ期間にわたり均等償却しております。
5. ボランティア本年度総活動時間
令和元年度のボランティア総活動時間は、772.75 時間です。
6. 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。
7. 本年度における事業の実施に関する事項
 - (1)障害者雇用事業・・・未実施です。
 - (2)相談事業・・・実施しましたが、損益ゼロにより活動計算書に載せておりません。
 - (3)障害者とともに行うボランティア事業・・・実施しましたが、損益ゼロにより活動計算書に載せておりません。
 - (4)障害者の芸術文化啓発事業・・・実施しました。
 - (5)障害者自立支援法に基づく地域生活支援事業・・・未実施です。
 - (6)障害者自立支援法に基づく障害福祉サービス事業・・・A型及びB型で実施しました。

以 上