

活動計算書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 令和5年4月 1日 至 令和6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	48,000	48,000
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	229,437	229,437
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	2,389,000	55,000	0	0	0	2,444,000
4. 事業収益						
就労継続支援(A型)事業収入	19,651,131	0	0	0	0	19,651,131
就労継続支援(B型)事業収入	0	3,471,568	0	0	0	3,471,568
訓練給付金等収入(A型)	21,612,731	0	0	0	0	21,612,731
訓練給付金等収入(B型)	0	15,949,315	0	0	0	15,949,315
5. その他収益						
受取利息	0	0	0	0	137	137
雑収入	4,000	6,780	0	0	0	10,780
経常収益計	43,656,862	19,482,663	0	0	283,574	63,423,099
・経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給与手当	26,833,066	5,321,508	0	0	0	32,154,574
臨時雇用賃金	0	0	0	0	0	0
法定福利費	2,558,959	16,581	0	0	0	2,575,540
福利厚生費	43,616	4,040	0	0	0	47,656
人件費計	29,435,641	5,342,129	0	0	0	34,777,770
(2) その他経費						
その他経費計	18,176,012	5,506,597	0	0	0	23,682,609
事業費計	47,611,653	10,848,726	0	0	0	58,460,379
2. 管理費						
(1) 人件費						
福利厚生費	0	0	0	0	433,591	433,591
人件費計	0	0	0	0	433,591	433,591
(2) その他経費						
その他経費計	0	0	0	0	1,258,245	1,258,245
管理費計	0	0	0	0	1,691,836	1,691,836
経常費用計	47,611,653	10,848,726	0	0	1,691,836	60,152,215
当期経常増減額	△ 3,954,791	8,633,937	0	0	△ 1,408,262	3,270,884
当期正味財産増減額	△ 3,954,791	8,633,937	0	0	△ 1,408,262	3,270,884
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	16,705,077	26,730,647	△ 20,200	1,270	△ 3,134,941	40,281,853
次期繰越正味財産額	12,750,286	35,364,584	△ 20,200	1,270	△ 4,543,203	58,375,126

その他経費明細書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 令和5年4月 1日 至 令和6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	6,088,985	131,767	0	0	0	6,220,752
製造工賃	0	1,117,244	0	0	0	1,117,244
製造動力光熱費	1,131,327	0	0	0	0	1,131,327
製造修繕維持費	186,120	0	0	0	0	186,120
製造減価償却費	302,984	0	0	0	0	302,984
製造消耗品費	914,435	0	0	0	0	914,435
製造水道料	90,735	0	0	0	0	90,735
当期商品仕入原価	91,548	894,682	0	0	0	986,230
旅費交通費	286,400	32,500	0	0	3,242	322,142
通信費	67,105	54,351	0	0	127,514	248,970
広告宣伝費	185,400	0	0	0	36,000	221,400
交際接待費	67,350	16,600	0	0	640	84,590
水道光熱費	0	380,691	0	0	0	380,691
消耗品費	546,169	194,275	0	0	14,319	754,763
租税公課	1,754,000	0	0	0	41,500	1,795,500
支払手数料	351,915	19,124	0	0	80,575	451,614
諸会費	10,000	10,000	0	0	74,000	94,000
寄付金	0	0	0	0	1,981	1,981
リース料	329,560	11,000	0	0	194,040	534,600
燃料費	4,215	236,903	0	0	0	241,118
地代家賃	950,400	958,400	0	0	215,400	2,124,200
保険料	141,700	0	0	0	225,910	367,610
修繕維持費	680,627	123,970	0	0	2,500	807,097
事務用消耗品費	204,205	102,066	0	0	234,639	540,910
顧問料	871,310	0	0	0	0	871,310
減価償却費	2,573,078	1,174,628	0	0	0	3,747,706
種苗費	0	34,336	0	0	0	34,336
肥料費	0	9,506	0	0	0	9,506
支払利息	0	1,354	0	0	0	1,354
繰延資産償却	87,588	0	0	0	0	87,588
雑損失	390	750	0	0	0	1,140
固定資産除却損	258,466	0	0	0	0	258,466
雑費	0	2,450	0	0	5,985	8,435
その他経費計	18,176,012	5,506,597	0	0	1,258,245	24,940,854

貸借対照表

特定非営利活動法人 むぎの花

令和6年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	27,709,870
現金及び預金	20,005,203
売掛金	344,445
原材料	588,012
貯蔵品	452,000
未収入金	6,302,580
前払費用	17,630
【固定資産】	35,769,188
【有形固定資産】	34,185,122
建物	36,914,714
建物付属設備	15,892,054
構築物	7,221,018
機械装置	5,005,650
車両運搬具	2,797,178
工具器具備品	3,769,689
減価償却累計額	△ 37,415,181
【無形固定資産】	59,266
水道施設利用権	59,266
【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】	0
共同施設利用権	0
資産の部合計	63,479,058
負債の部	
【流動負債】	2,103,932
買掛金	336,364
未払金	328,074
未払費用	812,924
預り金	45,970
未払消費税等	580,600
【固定負債】	3,000,000
理事借入金	3,000,000
金融機関借入金	0
負債の部合計	5,103,932
正味財産の部	
【正味財産】	58,375,126
【前期繰越正味財産】	55,104,242
【当期正味財産増減額】	3,270,884
正味財産の部合計	58,375,126
負債・正味財産の部合計	63,479,058

財産目録

特定非営利活動法人 むぎの花

令和6年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	27,709,870
現金及び預金	20,005,203
売掛金	344,445
原材料	588,012
貯蔵品	452,000
未収入金	6,302,580
前払費用	17,630
【固定資産】	35,769,188
【有形固定資産】	34,185,122
建物	36,914,714
建物付属設備	15,892,054
構築物	7,221,018
機械装置	5,005,650
車両運搬具	2,797,178
工具器具備品	3,769,689
減価償却累計額	△ 37,415,181
【無形固定資産】	59,266
水道施設利用権	59,266
【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】	0
共同施設利用権	0
資産の部合計	63,479,058
負債の部	
【流動負債】	2,103,932
買掛金	336,364
未払金	328,074
未払費用	812,924
預り金	45,970
未払消費税等	580,600
【固定負債】	3,000,000
理事借入金	3,000,000
金融機関借入金	0
負債の部合計	5,103,932

科目内訳書

自 令和5年4月 1日 至 令和6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
社会福祉施設物価高騰対策支援金(光熱費)	0	40,000	0	40,000	愛知県
社会福祉施設物価高騰対策支援金(光熱費)	0	40,000	0	40,000	愛知県
社会福祉施設物価高騰対策支援金(燃料費)	0	15,000	0	15,000	愛知県
省工本設備導入支援促進事業補助金	0	2,349,000	0	2,349,000	静岡県環境資源協会
合 計	0	2,444,000	0	2,444,000	

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	35,917,826	996,888	0	36,914,714	△ 15,756,302	21,158,412
建物付属設備	13,715,077	4,434,292	2,257,315	15,892,054	△ 8,246,648	7,645,406
構築物	7,221,018	0	0	7,221,018	△ 3,097,449	4,123,569
機械装置	5,005,650	0	0	5,005,650	△ 4,667,464	338,186
車両運搬具	2,797,178	0	0	2,797,178	△ 2,578,822	218,356
工具器具備品	3,769,689	0	0	3,769,689	△ 3,068,496	701,193
無形固定資産						
水道施設利用権	302,350	0	0	302,350	△ 243,084	59,266
合 計	68,728,788	5,431,180	2,257,315	71,902,653	△ 37,658,265	34,244,388

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	3,000,000	0	0	3,000,000	運転資金

個別注記表

令和5年4月1日

令和6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5年度のボランティア総活動時間は、498.167時間（うち、A型 352.667時間、B型 145.5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