

活動計算書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 令和4年4月 1日 至 令和5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
I. 経常収益						
1. 会費収入						
正会員会費収入	0	0	0	0	45,000	45,000
賛助会員会費収入	0	0	0	0	9,000	9,000
2. 寄付金収入						0
寄付金収入	0	0	0	0	164,000	164,000
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	300,000	100,000	0	0	0	400,000
4. 事業収益						
就労継続支援(A型)事業収入	17,416,107	0	0	0	0	17,416,107
就労継続支援(B型)事業収入	0	3,248,802	0	0	0	3,248,802
訓練給付金等収入(A型)	22,568,597	0	0	0	0	22,568,597
訓練給付金等収入(B型)	0	14,244,540	0	0	0	14,244,540
5. その他収益						
受取利息	0	0	0	0	138	138
雑収入	2,000	0	0	0	0	2,000
経常収益計	40,286,704	17,593,342	0	0	218,138	58,098,184
II. 経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給与手当	24,815,463	5,809,736	0	0	0	30,625,199
臨時雇用賃金	0	0	0	0	0	0
法定福利費	2,575,985	77,302	0	0	0	2,653,287
福利厚生費	55,421	16,720	0	0	0	72,141
人件費計	27,446,869	5,903,758	0	0	0	33,350,627
(2) その他経費						
その他経費計	17,716,183	5,867,928	0	0	0	23,584,111
事業費計	45,163,052	11,771,686	0	0	0	56,934,738
2. 管理費						
(1) 人件費						
福利厚生費	0	0	0	0	388,466	388,466
人件費計	0	0	0	0	388,466	388,466
(2) その他経費						
その他経費計	0	0	0	0	1,195,736	1,195,736
管理費計	0	0	0	0	1,584,202	1,584,202
経常費用計	45,163,052	11,771,686	0	0	1,584,202	58,518,940
当期経常増減額	△ 4,876,348	5,821,656	0	0	△ 1,366,064	△ 420,756
当期正味財産増減額	△ 4,876,348	5,821,656	0	0	△ 1,366,064	△ 420,756
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	21,581,425	20,908,991	△ 20,200	1,270	△ 1,768,877	40,702,609
次期繰越正味財産額	16,705,077	26,730,647	△ 20,200	1,270	△ 3,134,941	55,104,242

その他経費明細書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 令和4年4月 1日 至 令和5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	5,644,892	147,257	0	0	0	5,792,149
製造工賃	0	1,034,044	0	0	0	1,034,044
製造動力光熱費	1,434,955	0	0	0	0	1,434,955
製造修繕維持費	100,980	0	0	0	0	100,980
製造減価償却費	312,736	0	0	0	0	312,736
製造消耗品費	388,749	0	0	0	0	388,749
製造水道料	89,392	0	0	0	0	89,392
当期商品仕入原価	71,104	786,314	0	0	0	857,418
旅費交通費	285,783	32,200	0	0	5,271	323,254
通信費	112,018	64,946	0	0	16,169	193,133
広告宣伝費	147,700	0	0	0	24,000	171,700
交際接待費	69,660	175,260	0	0	3,690	248,610
水道光熱費	45,237	421,364	0	0	0	466,601
消耗品費	669,267	447,532	0	0	73,055	1,189,854
租税公課	3,033,800	21,600	0	0	950	3,056,350
支払手数料	245,264	7,410	0	0	44,935	297,609
諸会費	13,000	0	0	0	73,000	86,000
寄付金	0	0	0	0	10,000	10,000
リース料	318,560	0	0	0	216,182	534,742
燃料費	0	197,891	0	0	0	197,891
地代家賃	950,400	952,400	0	0	215,400	2,118,200
保険料	156,430	20,010	0	0	188,100	364,540
修繕維持費	164,620	228,804	0	0	0	393,424
事務用消耗品費	124,815	62,350	0	0	307,923	495,088
顧問料	755,260	0	0	0	0	755,260
減価償却費	2,409,771	1,174,628	0	0	0	3,584,399
種苗費	0	17,881	0	0	116	17,997
肥料費	0	32,929	0	0	1,870	34,799
支払利息	0	5,586	0	0	0	5,586
繰延資産償却	95,550	0	0	0	0	95,550
雑損失	4,110	2,622	0	0	0	6,732
雑費	72,130	34,900	0	0	15,075	122,105
その他経費計	17,716,183	5,867,928	0	0	1,195,736	24,779,847

貸借対照表

特定非営利活動法人 むぎの花

令和5年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	26,691,512
現金及び預金	19,501,942
売掛金	245,260
原材料	492,616
貯蔵品	482,926
未収入金	5,951,138
前払費用	17,630
【固定資産】	34,647,164
【有形固定資産】	33,042,841
建物	35,917,826
建物付属設備	13,715,077
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	△ 35,383,597
【無形固定資産】	79,523
水道施設利用権	79,523
【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】	87,588
共同施設利用権	87,588
資産の部合計	61,426,264
負債の部	
【流動負債】	2,422,022
買掛金	593,638
未払金	32,257
未払費用	1,004,888
預り金	71,639
未払消費税等	719,600
【固定負債】	3,900,000
理事借入金	3,000,000
金融機関借入金	900,000
負債の部合計	6,322,022
正味財産の部	
【正味財産】	55,104,242
【前期繰越正味財産】	55,524,998
【当期正味財産増減額】	△ 420,756
正味財産の部合計	55,104,242
負債・正味財産の部合計	61,426,264

財産目録

特定非営利活動法人 むぎの花

令和5年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	26,691,512
現金及び預金	19,501,942
売掛金	245,260
原材料	492,616
貯蔵品	482,926
未収入金	5,951,138
前払費用	17,630
【固定資産】	34,647,164
【有形固定資産】	33,042,841
建物	35,917,826
建物付属設備	13,715,077
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	△ 35,383,597
【無形固定資産】	79,523
水道施設利用権	79,523
【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】	87,588
共同施設利用権	87,588
資産の部合計	61,426,264
負債の部	
【流動負債】	2,422,022
買掛金	593,638
未払金	32,257
未払費用	1,004,888
預り金	71,639
未払消費税等	719,600
【固定負債】	3,900,000
理事借入金	3,000,000
金融機関借入金	900,000
負債の部合計	6,322,022

科目内訳書

自 令和4年4月 1日 至 令和5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	200,000	0	200,000	愛知労働局
愛知県障害者施設光熱費高騰対策支援金	0	200,000	0	200,000	愛知県
合 計	0	400,000	0	400,000	

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	34,377,826	1,540,000	0	35,917,826	△ 14,100,262	21,817,564
建物付属設備	13,715,077	0	0	13,715,077	△ 9,184,192	4,530,885
構築物	7,221,018	0	0	7,221,018	△ 2,530,374	4,690,644
機械装置	5,005,650	0	0	5,005,650	△ 4,514,691	490,959
車両運搬具	2,797,178	0	0	2,797,178	△ 2,287,685	509,493
工具器具備品	3,769,689	0	0	3,769,689	△ 2,766,393	1,003,296
無形固定資産						
水道施設利用権	302,350	0	0	302,350	△ 222,827	79,523
合 計	67,188,788	1,540,000	0	68,728,788	△ 35,606,424	33,122,364

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4年4月1日

令和5年3月31日

I. 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4年度のボランティア総活動時間は、481.9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