

法人名： NPO法人福祉事業大輪の花

## 貸借対照表

令和6年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金	4,425,776	
貯蔵品	4,860	
前払金	5,012,215	
仮払金	35,384	
未収金	28,121,332	
<b>流動資産合計</b>		<b>37,599,567</b>
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
建物	26,216,762	
建物付属設備	11,882,220	
構造物	370,237	
車両運搬具	5,963,666	
器具及び備品	2,721,086	
<b>有形固定資産計</b>	<b>47,153,971</b>	
(2)投資その他の資産		
敷金	2,955,892	
預託金	185,280	
<b>投資その他の資産計</b>	<b>3,141,172</b>	
<b>固定資産合計</b>		<b>50,295,143</b>
<b>資産合計</b>		<b>87,894,710</b>
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
短期借入金	3,600,000	
未払金	26,119,346	
預り金	3,020,126	
<b>流動負債合計</b>		<b>32,739,472</b>
<b>2. 固定負債</b>		
長期借入金	51,825,000	
<b>固定負債合計</b>		<b>51,825,000</b>
<b>負債合計</b>		<b>84,564,472</b>
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産	17,868,114	
当期正味財産増減額	△ 14,537,876	
<b>正味財産合計</b>		<b>3,330,238</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>		<b>87,894,710</b>

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(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  
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
- (2) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

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。

(単位:円)

科目	2018年度 借方(元)	2018年度 貸方(元)	2017年度 借方(元)	2017年度 貸方(元)	2016年度 借方(元)	2016年度 貸方(元)	事業部別計	合計
<b>I 経常収益</b>								
1. 受取寄付金	0	0	0	0	20,000	0	20,000	20,000
受取寄付金					20,000		20,000	20,000
2. 受取助成金等	856,800	0	0	0	1,404,000	0	2,260,800	2,260,800
受取助成金	856,800				1,404,000		2,260,800	2,260,800
3. 事業収益	53,265,215	3,575,803	14,095,122	11,729,250	99,105,977	23,919	181,795,286	181,795,286
訓練等給付費	50,435,215		14,095,122				64,530,337	64,530,337
介護給付費					97,096,777		97,096,777	97,096,777
利用者負担金	1,806,250				1,374,700		3,180,950	3,180,950
参加会費・外食費	420,000						420,000	420,000
食事提供食材費	603,750				634,500		1,238,250	1,238,250
就労支援事業収益		3,575,803		11,729,250		23,919	15,328,972	15,328,972
4. その他収益	805,115	55,430	23,510	0	689,366	0	1,573,421	1,690,515
受取利息							0	94
雑収益	805,115	55,430	23,510		689,366		1,573,421	1,690,421
<b>経常収益計</b>	<b>54,927,130</b>	<b>3,631,233</b>	<b>14,118,632</b>	<b>11,729,250</b>	<b>101,219,343</b>	<b>23,919</b>	<b>185,649,507</b>	<b>185,766,601</b>
<b>II 経常費用</b>								
(1) 人件費								
役員報酬							0	14,640,000
給料手当	25,098,193		7,589,567		37,881,258		70,569,018	3,629,887
通勤費	1,078,870				1,541,505		2,620,375	204,000
法定福利費	5,852,616				6,727,448		12,580,064	2,960,183
福利厚生費	2,998,260		852,344		1,751,965		5,602,569	493,030
退職給付費用							0	0
<b>人件費計</b>	<b>35,027,939</b>	<b>0</b>	<b>8,441,911</b>	<b>0</b>	<b>47,902,176</b>	<b>0</b>	<b>91,372,026</b>	<b>21,927,100</b>
(2) その他経費								
売上原価				1,233,816			1,233,816	1,233,816
売上原価(菓子)		557,463		795,954			1,353,417	1,353,417
売上原価(パン)				4,383,882			4,383,882	4,383,882
利用者工賃		3,559,390		2,036,590		17,680	5,613,660	5,613,660
諸謝金	5,568		168,632				174,200	174,200
業務委託費					937,830		937,830	937,830
広告宣伝費	56,669		1,894,606		16,544		1,967,819	1,967,819
会議費	1,300		33,298				34,598	15,880
旅費交通費	1,267,820	148,570	69,610	3,000	254,760		1,743,760	104,720
車両費	600,063	157,435	94,541	10,504	1,333,733		2,196,276	
通信運搬費	367,865	48,022	222,626	52,484	300,567		991,564	74,910
消耗品費	1,811,798	216,346	3,372,276	791,588	1,327,014	6,322	7,525,344	76,788
水道光熱費	877,663	450,470	368,928	702,258	2,516,293		4,915,612	
地代家賃	6,602,000		4,482,000		4,128,000		15,212,000	360,000
賃借料	978,962		2,222,948		561,924		3,763,834	
減価償却費	3,801,773		747,097		3,438,094		7,986,964	
保険料	352,732		191,923		365,225		909,880	358,066
諸会費			2,400		3,500		5,900	10,000
租税公課	200	11,600	38,400		124,600		174,800	213,094
研修費	53,600						53,600	
交際接待費	74,961		144,301		76,102		295,364	430,102
支払手数料	331,643		421,630		1,158,711		1,909,984	965,680
器具什器費			432,141				432,141	
燃料費	1,173,571	125,895	90,324	10,036	2,181,766		3,581,592	258,316
修繕費			30,250		383,350		413,600	
教育娯楽費	892,934		85,342		303,937		1,282,213	
販売促進費	9,515		1,920,265				1,929,780	
給食食材費	2,757,769				2,062,224		4,819,993	
雑費	684,206		481,910		20,800		1,186,916	40,470
支払利息	588,512		279,341		786,112		1,653,965	83,505
<b>その他経費計</b>	<b>23,291,124</b>	<b>5,275,191</b>	<b>17,794,789</b>	<b>10,020,112</b>	<b>22,279,086</b>	<b>24,002</b>	<b>78,684,304</b>	<b>2,991,491</b>
<b>経常費用計</b>	<b>58,319,063</b>	<b>5,275,191</b>	<b>26,236,700</b>	<b>10,020,112</b>	<b>70,181,262</b>	<b>24,002</b>	<b>170,056,330</b>	<b>24,918,591</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 3,391,933</b>	<b>△ 1,643,958</b>	<b>△ 12,118,068</b>	<b>1,709,138</b>	<b>31,038,081</b>	<b>△ 83</b>	<b>15,593,177</b>	<b>△ 24,801,497</b>
<b>III 経常外収益</b>								
固定資産売却益							0	0
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV 経常外費用</b>								
固定資産除却損	4,817,987		511,569				5,329,556	5,329,556
<b>経常外費用計</b>	<b>4,817,987</b>	<b>0</b>	<b>511,569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,329,556</b>	<b>0</b>
<b>当期正味増減額</b>	<b>△ 8,209,920</b>	<b>△ 1,643,958</b>	<b>△ 12,629,637</b>	<b>1,709,138</b>	<b>31,038,081</b>	<b>△ 83</b>	<b>10,263,621</b>	<b>△ 24,801,497</b>

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

	期首取得価額	当期取得	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	19,663,939	13,020,985	4,279,064	28,405,860	△ 2,189,098	26,216,762
建物付属設備	11,762,936	8,045,972	3,060,797	16,748,111	△ 4,865,891	11,882,220
構築物	375,271			375,271	△ 5,034	370,237
車両運搬具	31,668,866	1,222,390		32,891,256	△ 26,927,590	5,963,666
器具及び備品	7,434,691	2,271,736		9,706,427	△ 6,985,341	2,721,086
合計	70,905,703	24,561,083	7,339,861	88,126,925	△ 40,972,954	47,153,971

4. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	0	14,700,000	11,100,000	3,600,000
長期借入金	28,028,400	33,000,000	9,203,400	51,825,000

5. 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。

(単位:円)

	貸借対照表計	役員との取引	近親者との取引
(貸借対照表)			
短期借入金	3,600,000	360,000	0
長期借入金		0	0
貸借対照表計	3,600,000	360,000	0