

法人名： 特定非営利活動法人 ほほえみの花

活動計算書

2023年 4月 1日 ~ 2024年 3月 31日 まで

(単位:円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	0	0
2. 受取寄付金		
受取寄付金	336,000	336,000
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	350,000	350,000
4. 事業収益		
介護訓練給付事業収益	77,259,615	
下請自主生産事業収益	10,318,683	87,578,298
5. その他収益		
受取利息	1,048	
受取家賃	262,000	
雑収益	508,070	771,118
経常収益計		89,035,416
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 当期製品製造原価		
製品製造原価	10,301,955	
製造原価計	10,301,955	
(2) 人件費		
給料手当	39,187,943	
賞与	7,732,506	
退職金	76,800	
中退共掛金	789,440	
法定福利費	5,377,941	
福利厚生費	85,784	
人件費計	53,250,414	
(3) その他経費		
消耗品費	465,510	
支払家賃	2,480,000	
保険料	2,053,390	
減価償却費	2,948,936	
旅費交通費	1,283,280	
水道光熱費	864,806	
燃料費	907,544	
教養娯楽費	303,279	
食糧費	1,538,720	
支払利息	232,847	
雑費その他	1,007,457	
その他経費計	14,085,769	
当期事業費計		77,638,138
2. 管理費		
(1) 人件費		
福利厚生費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
業務委託費	950,333	
雑費その他	1,665,058	
その他経費計	2,615,391	
管理費計		2,615,391
経常費用計		80,253,529
税引前当期正味財産増減額		8,781,887
法人税等		1,589,555
当期正味財産増減額		7,192,332
前期繰越正味財産額		81,835,730
次期繰越正味財産額		89,028,062

法人名： 特定非営利活動法人 ほほえみの花

貸借対照表

2024年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	29,611,774		
未収入金	13,585,256		
原材料	100,000		
流動資産合計		43,297,030	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	4,561,606		
建物付属設備	1,573,770		
車両運搬具	729,548		
器具備品	1,419,405		
土地	30,491,623		
有形固定資産計	38,775,952		
(2) 投資その他の資産			
長期前払費用	3,619,404		
保険積立金	669,680		
設備等整備積立金	350,000		
工賃変動積立金	292,488		
施設整備積立金	45,000,000		
出資金	100,000		
リサイクル預託金	36,870		
敷金	335,000		
投資その他の資産計	50,403,442		
固定資産合計		89,179,394	
資産合計			132,476,424
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,067,137		
未払法人税等	1,589,400		
預り金	91,825		
流動負債合計		7,748,362	
長期借入金	35,700,000		
固定負債合計		35,700,000	
負債合計			43,448,362
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		81,835,730	
当期正味財産増減額		7,192,332	
正味財産合計			89,028,062
負債及び正味財産合計			132,476,424

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)によつて
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。ただし、平成28年4月1日以後に取得した建物
附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

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	給付事業 (生活介護)	給付事業 (就労支援)	下請自主生産 事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費				0		0
2. 受取寄付金				0	336,000	336,000
3. 受取助成金等				0	350,000	350,000
4. 事業収益	52,592,690	24,666,925	10,318,683	87,578,298		87,578,298
5. その他収益	292,760	137,310	0	430,070	341,048	771,118
経常収益計	52,885,450	24,804,235	10,318,683	88,008,368	1,027,048	89,035,416
II 経常費用						
(1) 当期製品製造原価						
製品製造原価			10,301,955	10,301,955		10,301,955
当期製品製造原価計	0	0	10,301,955	10,301,955	0	10,301,955
(1) 人件費						
給料手当	24,851,282	14,336,661		39,187,943		39,187,943
賞与	4,788,731	2,943,775		7,732,506		7,732,506
退職金	52,280	24,520		76,800		76,800
中退共掛金	537,393	252,047		789,440		789,440
法定福利費	3,660,909	1,717,032		5,377,941		5,377,941
福利厚生費	58,395	27,389		85,784	91,254	177,038
人件費計	33,948,990	19,301,424	0	53,250,414	91,254	53,341,668
(2) その他経費						
消耗品費	316,885	148,625		465,510	23,157	488,667
支払家賃	1,688,202	791,798		2,480,000		2,480,000
保険料	1,397,798	655,592		2,053,390		2,053,390
減価償却費	2,007,420	941,516		2,948,936		2,948,936
旅費交通費	873,563	409,717		1,283,280	22,820	1,306,100
水道光熱費	588,697	276,109		864,806		864,806
燃料費	617,790	289,754		907,544		907,544
保健衛生費	0	0		0		0
食糧費	1,047,448	491,272		1,538,720		1,538,720
業務委託費				0	950,333	950,333
支払利息	158,505	74,342		232,847		232,847
雑費その他	892,253	418,483		1,310,736	1,527,827	2,838,563
その他経費計	9,588,561	4,497,208	0	14,085,769	2,524,137	16,609,906
経常費用計	43,537,551	23,798,632	10,301,955	77,638,138	2,615,391	80,253,529
当期経常増減額	9,347,899	1,005,603	16,728	10,370,230	△ 1,588,343	8,781,887

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)

科 目	期首帳簿価額	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		5,655,136		5,655,136	△ 1,093,530	4,561,606
建物付属設備	2,275,209			2,275,209	△ 701,439	1,573,770
車両運搬具	1,459,093			1,459,093	△ 729,545	729,548
器具備品	1,304,782	706,500		2,011,282	△ 591,877	1,419,405
土地		30,491,623		30,491,623		30,491,623
投資その他の資産						
設備等整備積立預金	350,000			350,000		350,000
工賃変動積立預金	273,506	18,982		292,488		292,488
施設整備積立預金	40,000,000	5,000,000		45,000,000		45,000,000
その他	3,234,962	1,573,992		4,808,954	△ 48,000	4,760,954
合 計	48,897,552	43,446,233	0	92,343,785	△ 3,164,391	89,179,394

4. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
但陽信用金庫		36,000,000	300,000	35,700,000

法人名： 特定非営利活動法人 ほほえみの花

財産目録

2024年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金	114,968		
普通預金	29,496,806		
棚卸資産			
原材料	100,000		
未収入金			
売上債権	13,564,756		
その他	20,500		
流動資産合計		43,297,030	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	4,561,606		
建物付属設備	1,573,770		
車両運搬具	729,548		
器具備品他	1,419,405		
土地	30,491,623		
(3)投資その他の資産			
出資金	100,000		
リサイクル預託金	36,870		
敷金	335,000		
長期前払費用	3,619,404		
保険積立金	669,680		
積立預金			
設備等整備積立預金	350,000		
工賃変動積立預金	292,488		
施設整備積立預金	45,000,000		
固定資産合計		89,179,394	
資産合計			132,476,424
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
給与	3,631,714		
利用者工賃	1,178,600		
その他	2,846,223		
預り金			
源泉所得税	91,825		
流動負債合計		7,748,362	
長期前払費用	35,700,000		
固定負債合計		35,700,000	
負債合計			43,448,362
正味財産			89,028,062