

法人名： 特定非営利活動法人 ほほえみの花

活動計算書

2024年 4月 1日 ～ 2025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	201,000	201,000
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	210,000	210,000
4. 事業収益		
介護訓練給付事業収益	89,113,497	
下請自主生産事業収益	10,355,079	99,468,576
5. その他収益		
受取利息	14,330	
受取配当金	6,000	
受取家賃	264,000	
雑収益	963,643	1,247,973
経常収益計		101,127,549
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 当期製品製造原価		
製品製造原価	10,329,321	
製造原価計	10,329,321	
(2) 人件費		
給料手当	44,824,448	
賞与	7,879,025	
退職金	30,000	
中退共掛金	715,460	
法定福利費	5,807,455	
福利厚生費	210,325	
人件費計	59,466,713	
(3) その他経費		
消耗品費	720,082	
支払家賃	2,400,000	
保険料	1,873,068	
減価償却費	2,958,668	
旅費交通費	1,438,280	
水道光熱費	1,169,154	
燃料費	1,070,779	
教養娯楽費	280,423	
食糧費	1,876,820	
支払利息	437,892	
雑費その他	1,631,702	
その他経費計	15,856,868	
当期事業費計		85,652,902
2. 管理費		
(1) 人件費		
福利厚生費	83,247	
人件費計	83,247	
(2) その他経費		
業務委託費	986,700	
雑費その他	973,095	
その他経費計	1,959,795	
管理費計		2,043,042
経常費用計		87,695,944
税引前当期正味財産増減額		13,431,605
法人税等		3,124,115
当期正味財産増減額		10,307,490
前期繰越正味財産額		89,028,062
次期繰越正味財産額		99,335,552

法人名： 特定非営利活動法人 ほほえみの花

貸借対照表

2025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	34,509,152		
未収入金	14,909,049		
原材料	100,000		
流動資産合計		49,518,201	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	2,921,310		
建物付属設備	885,873		
車両運搬具	364,776		
器具備品	957,077		
土地	30,491,623		
建設仮勘定	330,000		
有形固定資産計	35,950,659		
(2) 投資その他の資産			
長期前払費用	4,423,716		
保険積立金	1,339,360		
設備等整備積立金	360,000		
工賃変動積立金	299,216		
施設整備積立金	50,000,000		
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	56,894,162		
固定資産合計		92,844,821	
資産合計			142,363,022
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,017,274		
未払法人税等	3,120,700		
預り金	139,496		
流動負債合計		9,277,470	
長期借入金	33,750,000		
固定負債合計		33,750,000	
負債合計			43,027,470
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		89,028,062	
当期正味財産増減額		10,307,490	
正味財産合計			99,335,552
負債及び正味財産合計			142,363,022

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	201,000	201,000
3. 受取助成金等				0	210,000	210,000
4. 事業収益	60,056,627	29,056,870	10,355,079	99,468,576		99,468,576
5. その他収益	419,620	203,023	0	622,643	625,330	1,247,973
経常収益計	60,476,247	29,259,893	10,355,079	100,091,219	1,036,330	101,127,549
II 経常費用						
(1) 当期製品製造原価						
製品製造原価			10,329,321	10,329,321		10,329,321
当期製品製造原価計	0	0	10,329,321	10,329,321	0	10,329,321
(1) 人件費						
給料手当	27,097,882	17,726,566		44,824,448		44,824,448
賞与	4,651,468	3,227,557		7,879,025		7,879,025
退職金	0	0		0	30,000	30,000
中退共掛金	482,173	233,287		715,460		715,460
法定福利費	3,913,842	1,893,613		5,807,455		5,807,455
福利厚生費	141,745	68,580		210,325	83,247	293,572
人件費計	36,287,110	23,149,603	0	59,436,713	113,247	59,549,960
(2) その他経費						
消耗品費	485,288	234,794		720,082	45,280	765,362
支払家賃	1,617,442	782,558		2,400,000		2,400,000
保険料	1,262,324	610,744		1,873,068		1,873,068
減価償却費	1,993,947	964,721		2,958,668		2,958,668
旅費交通費	969,306	468,974		1,438,280	95,055	1,533,335
水道光熱費	787,933	381,221		1,169,154		1,169,154
燃料費	721,635	349,144		1,070,779		1,070,779
保健衛生費	0	0		0		0
食糧費	1,264,853	611,967		1,876,820		1,876,820
業務委託費				0	986,700	986,700
支払利息	295,110	142,782		437,892		437,892
雑費その他	1,288,646	623,479		1,912,125	832,760	2,744,885
その他経費計	10,686,484	5,170,384	0	15,856,868	1,959,795	17,816,663
経常費用計	46,973,594	28,319,987	10,329,321	85,622,902	2,073,042	87,695,944
当期経常増減額	13,502,654	939,905	25,758	14,468,317	△ 1,036,712	13,431,605

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	4,561,606			4,561,606	△ 1,640,296	2,921,310
建物付属設備	1,573,770			1,573,770	△ 687,897	885,873
車両運搬具	729,548			729,548	△ 364,772	364,776
器具備品	1,419,405			1,419,405	△ 462,328	957,077
土地	30,491,623			30,491,623		30,491,623
建設仮勘定		330,000		330,000		330,000
投資その他の資産						
設備等整備積立預金	350,000	10,000		360,000		360,000
工賃変動積立預金	292,488	6,728		299,216		299,216
施設整備積立預金	45,000,000	5,000,000		50,000,000		50,000,000
その他	4,760,954	1,473,992		6,234,946		6,234,946
合 計	89,179,394	6,820,720	0	96,000,114	△ 3,155,293	92,844,821

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	35,700,000		1,950,000	33,750,000

法人名： 特定非営利活動法人 ほほえみの花

財産目録

2025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	206,216		
普通預金	34,302,936		
棚卸資産			
原材料	100,000		
未収入金			
売上債権	14,892,699		
その他	16,350		
流動資産合計		49,518,201	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	2,921,310		
建物付属設備	885,873		
車両運搬具	364,776		
器具備品他	957,077		
土地	30,491,623		
建設仮勘定	330,000		
(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	4,423,716		
保険積立金	1,339,360		
積立預金			
設備等整備積立預金	360,000		
工賃変動積立預金	299,216		
施設整備積立預金	50,000,000		
固定資産合計		92,844,821	
資産合計			142,363,022
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
給与	4,015,075		
利用者工賃	1,126,200		
その他	875,999		
未払法人税等	3,120,700		
預り金			
源泉所得税	139,496		
流動負債合計		9,277,470	
長期借入金	33,750,000		
固定負債合計		33,750,000	
負債合計			43,027,470
正味財産			99,335,552