

法人名： 特定非営利活動法人 ほほえみの花

## 活動計算書

2020年 4月 1日 ～ 2021年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 科 目            | 金 額        |            |
|----------------|------------|------------|
| <b>I 経常収益</b>  |            |            |
| 1. 受取会費        |            |            |
| 正会員受取会費        | 20,000     | 20,000     |
| 2. 受取寄付金       |            |            |
| 受取寄付金          | 10,000     | 10,000     |
| 3. 受取助成金等      |            |            |
| 受取民間助成金        | 229,000    | 229,000    |
| 4. 事業収益        |            |            |
| 介護訓練給付事業収益     | 64,541,322 | 72,321,571 |
| 下請自主生産事業収益     | 7,780,249  |            |
| 5. その他収益       |            |            |
| 受取利息           | 2,782      | 2,011,502  |
| 雑収益            | 2,008,720  |            |
| 経常収益計          |            | 74,592,073 |
| <b>II 経常費用</b> |            |            |
| 1. 事業費         |            |            |
| (1) 当期製品製造原価   |            |            |
| 製品製造原価         | 7,673,680  | 7,673,680  |
| 製造原価計          | 7,673,680  |            |
| (2) 人件費        |            |            |
| 給料手当           | 33,138,155 | 44,928,697 |
| 賞与             | 5,605,834  |            |
| 退職金            | 730,740    |            |
| 法定福利費          | 4,409,583  |            |
| 福利厚生費          | 1,044,385  |            |
| 人件費計           | 44,928,697 |            |
| (3) その他経費      |            |            |
| 消耗品費           | 1,941,876  | 12,763,666 |
| 支払家賃           | 2,640,000  |            |
| 保険料            | 1,228,068  |            |
| 減価償却費          | 1,201,045  |            |
| 旅費交通費          | 1,280,874  |            |
| 水道光熱費          | 1,030,253  |            |
| 燃料費            | 821,914    |            |
| 保健衛生費          | 0          |            |
| 食糧費            | 1,337,239  |            |
| 雑費その他          | 1,282,397  |            |
| その他経費計         | 12,763,666 |            |
| 当期事業費計         |            | 65,366,043 |
| 2. 管理費         |            |            |
| (1) 人件費        |            |            |
| 福利厚生費          |            | 0          |
| 人件費計           | 0          |            |
| (2) その他経費      |            |            |
| 業務委託費          | 803,000    | 1,108,741  |
| 雑費その他          | 305,741    |            |
| その他経費計         | 1,108,741  |            |
| 管理費計           |            | 1,108,741  |
| 経常費用計          |            | 66,474,784 |
| 税引前当期正味財産増減額   |            | 8,117,289  |
| 法人税等           |            | 1,358,319  |
| 当期正味財産増減額      |            | 6,758,970  |
| 前期繰越正味財産額      |            | 60,232,060 |
| 次期繰越正味財産額      |            | 66,991,030 |

資料(2)

## 貸借対照表

2021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              | 30,044,171 |            |            |
| 未収入金              | 12,236,548 |            |            |
| <b>流動資産合計</b>     |            | 42,280,719 |            |
| <b>2. 固定資産</b>    |            |            |            |
| (1) 有形固定資産        |            |            |            |
| 建物付属設備            | 3,678,087  |            |            |
| 車両運搬具             | 208,462    |            |            |
| 器具備品              | 479,955    |            |            |
| 一括償却資産            | 82,868     |            |            |
| <b>有形固定資産計</b>    | 4,449,372  |            |            |
| (2) 投資その他の資産      |            |            |            |
| 長期前払費用            | 1,350,468  |            |            |
| 設備等整備積立金          | 300,000    |            |            |
| 工賃変動積立金           | 146,241    |            |            |
| 施設整備積立金           | 25,000,000 |            |            |
| 保証金               | 0          |            |            |
| リサイクル預託金          | 27,160     |            |            |
| 敷金                | 335,000    |            |            |
| <b>投資その他の資産計</b>  | 27,158,869 |            |            |
| <b>固定資産合計</b>     |            | 31,608,241 |            |
| <b>資産合計</b>       |            |            | 73,888,960 |
| <b>II 負債の部</b>    |            |            |            |
| <b>1. 流動負債</b>    |            |            |            |
| 未払金               | 5,490,231  |            |            |
| 未払法人税等            | 1,357,900  |            |            |
| 預り金               | 49,799     |            |            |
| <b>流動負債合計</b>     |            | 6,897,930  |            |
| <b>負債合計</b>       |            |            | 6,897,930  |
| <b>III 正味財産の部</b> |            |            |            |
| 前期繰越正味財産          |            | 60,232,060 |            |
| 当期正味財産増減額         |            | 6,758,970  |            |
| <b>正味財産合計</b>     |            |            | 66,991,030 |
| <b>負債及び正味財産合計</b> |            |            | 73,888,960 |

## 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<br>(生活介護)    | 給付事業<br>(就労支援)    | 下請自主生産<br>事業     | 事業部門計             | 管理部門             | 合計                |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>I 経常収益</b>    |                   |                   |                  |                   |                  |                   |
| 1. 受取会費          |                   |                   |                  | 0                 | 20,000           | 20,000            |
| 2. 受取寄付金         |                   |                   |                  | 0                 | 229,000          | 229,000           |
| 3. 受取助成金等        |                   |                   |                  | 0                 | 10,000           | 10,000            |
| 4. 事業収益          | 39,476,985        | 25,064,337        | 7,780,249        | 72,321,571        |                  | 72,321,571        |
| 5. その他収益         | 1,039,030         | 659,690           |                  | 1,698,720         | 312,782          | 2,011,502         |
| <b>経常収益計</b>     | <b>40,516,015</b> | <b>25,724,027</b> | <b>7,780,249</b> | <b>74,020,291</b> | <b>571,782</b>   | <b>74,592,073</b> |
| <b>II 経常費用</b>   |                   |                   |                  |                   |                  |                   |
| (1) 当期製品製造原価     |                   |                   |                  |                   |                  |                   |
| 製品製造原価           |                   |                   | 7,673,680        | 7,673,680         |                  | 7,673,680         |
| <b>当期製品製造原価計</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>7,673,680</b> | <b>7,673,680</b>  | <b>0</b>         | <b>7,673,680</b>  |
| (1) 人件費          |                   |                   |                  |                   |                  |                   |
| 給料手当             | 21,373,719        | 11,764,436        |                  | 33,138,155        |                  | 33,138,155        |
| 賞与               | 3,280,443         | 2,325,391         |                  | 5,605,834         |                  | 5,605,834         |
| 退職金              | 0                 | 0                 |                  | 0                 |                  | 0                 |
| 中退共掛金            | 471,319           | 259,421           |                  | 730,740           |                  | 730,740           |
| 法定福利費            | 2,844,129         | 1,565,454         |                  | 4,409,583         |                  | 4,409,583         |
| 福利厚生費            | 673,616           | 370,769           |                  | 1,044,385         |                  | 1,044,385         |
| <b>人件費計</b>      | <b>28,643,226</b> | <b>16,285,471</b> | <b>0</b>         | <b>44,928,697</b> | <b>0</b>         | <b>44,928,697</b> |
| (2) その他経費        |                   |                   |                  |                   |                  |                   |
| 消耗品費             | 1,187,757         | 754,119           |                  | 1,941,876         | 73,978           | 2,015,854         |
| 支払家賃             | 1,614,768         | 1,025,232         |                  | 2,640,000         |                  | 2,640,000         |
| 保険料              | 751,153           | 476,915           |                  | 1,228,068         |                  | 1,228,068         |
| 減価償却費            | 734,624           | 466,421           |                  | 1,201,045         |                  | 1,201,045         |
| 旅費交通費            | 783,452           | 497,422           |                  | 1,280,874         | 4,530            | 1,285,404         |
| 水道光熱費            | 630,159           | 400,094           |                  | 1,030,253         |                  | 1,030,253         |
| 燃料費              | 502,727           | 319,187           |                  | 821,914           |                  | 821,914           |
| 保健衛生費            | 0                 | 0                 |                  | 0                 |                  | 0                 |
| 食糧費              | 817,928           | 519,311           |                  | 1,337,239         |                  | 1,337,239         |
| 業務委託費            |                   |                   |                  | 0                 | 803,000          | 803,000           |
| 雑費その他            | 754,945           | 479,322           | 48,130           | 1,282,397         | 227,233          | 1,509,630         |
| <b>その他経費計</b>    | <b>7,777,513</b>  | <b>4,938,023</b>  | <b>48,130</b>    | <b>12,763,666</b> | <b>1,108,741</b> | <b>13,872,407</b> |
| <b>経常費用計</b>     | <b>36,420,739</b> | <b>21,223,494</b> | <b>7,721,810</b> | <b>65,366,043</b> | <b>1,108,741</b> | <b>66,474,784</b> |
| <b>当期経常増減額</b>   | <b>4,095,276</b>  | <b>4,500,533</b>  | <b>58,439</b>    | <b>8,654,248</b>  | <b>△ 536,959</b> | <b>8,117,289</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)

| 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    |            |           |        |            |             |            |
| 建物付属設備    | 4,379,526  |           |        | 4,379,526  | △ 701,439   | 3,678,087  |
| 車両運搬具     | 418,176    |           |        | 418,176    | △ 209,714   | 208,462    |
| 器具備品      | 192,845    | 473,000   |        | 665,845    | △ 185,890   | 479,955    |
| 一括償却資産    | 205,334    |           |        | 205,334    | △ 122,466   | 82,868     |
| 投資その他の資産  |            |           |        |            |             |            |
| 設備等整備積立預金 | 250,000    | 50,000    |        | 300,000    |             | 300,000    |
| 工賃変動積立預金  | 110,639    | 35,602    |        | 146,241    |             | 146,241    |
| 施設整備積立預金  | 25,000,000 |           |        | 25,000,000 |             | 25,000,000 |
| その他       | 1,052,448  | 804,312   | 96,132 | 1,760,628  | △ 48,000    | 1,712,628  |
| 合 計       | 31,608,968 | 1,362,914 | 96,132 | 32,875,750 | △ 1,267,509 | 31,608,241 |

法人名： 特定非営利活動法人 ほほえみの花

## 財産目録

2021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           |            |            |            |
| 現金             | 87,468     |            |            |
| 普通預金           | 29,956,703 |            |            |
|                | 0          |            |            |
| 未収入金           |            |            |            |
| 売上債権           | 12,236,548 |            |            |
| その他            |            |            |            |
| <b>流動資産合計</b>  |            | 42,280,719 |            |
| <b>2. 固定資産</b> |            |            |            |
| (1) 有形固定資産     |            |            |            |
| 建物付属設備         | 3,678,087  |            |            |
| 車両運搬具          | 208,462    |            |            |
| 器具備品他          | 562,823    |            |            |
| (3) 投資その他の資産   |            |            |            |
| 保証金            | 0          |            |            |
| リサイクル預託金       | 27,160     |            |            |
| 敷金             | 335,000    |            |            |
| 長期前払費用         | 1,350,468  |            |            |
| 積立預金           |            |            |            |
| 設備等整備積立預金      | 300,000    |            |            |
| 工賃変動積立預金       | 146,241    |            |            |
| 施設整備積立預金       | 25,000,000 |            |            |
| <b>固定資産合計</b>  |            | 31,608,241 |            |
| <b>資産合計</b>    |            |            | 73,888,960 |
| <b>II 負債の部</b> |            |            |            |
| <b>1. 流動負債</b> |            |            |            |
| 未払金            |            |            |            |
| 給与             | 3,066,242  |            |            |
| 利用者工賃          | 1,541,400  |            |            |
| その他            | 2,240,489  |            |            |
| 預り金            |            |            |            |
| 源泉所得税          | 49,799     |            |            |
| <b>流動負債合計</b>  |            | 6,897,930  |            |
| <b>負債合計</b>    |            |            | 6,897,930  |
| <b>正味財産</b>    |            |            | 66,991,030 |