

## 活動計算書

平成 29年 4月 1日 から 平成 30年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>経常収益</b>		
1. 受取会費		
正会員受取会費	54,000	
賛助会員受取会費	9,000	63,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	550,000	550,000
3. 受取助成金等		
受取助成金	0	0
4. 訓練給付金		
A型受取訓練給付金	14,147,728	
B型受取訓練給付金	15,202,456	29,350,184
5. 事業収益		
A型事業収益	14,094,214	
B型事業収益	2,186,981	16,281,195
6. その他収益		
受取利息	50	
雑収益	0	50
<b>経常収益計</b>		46,244,429
<b>経常費用</b>		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	25,065,574	
法定福利費	1,804,195	
人件費計	26,869,769	
(2)その他経費		
当期商品仕入高	1,043,631	
福利厚生費	10,296	
旅費交通費	301,687	
通信費	127,380	
広告宣伝費	137,214	
交際接待費	6,120	
水道光熱費	371,123	
消耗品費	835,962	
租税公課	1,080,400	
支払手数料	93,489	
諸会費	8,000	
リース料	23,328	
燃料費	187,418	
地代家賃	1,931,000	
保険料	330,240	
修繕維持費	254,818	
事務用消耗品費	42,650	
顧問料	570,348	
減価償却費	2,910,932	
種苗費	41,456	
肥料費	13,571	
雑費	832	
当期製造原材料費	4,946,593	
製造工賃	1,153,307	
製造動力光熱費	1,360,033	
製造修繕維持費	116,640	
製造減価償却費	810,896	
製造消耗品費	87,322	
製造水道料	81,183	
支払利息	34,133	
繰延資産償却	95,550	
その他経費計	19,007,552	
<b>事業費計</b>		45,877,321
2. 管理費		
(1)人件費		
給料手当	0	
法定福利費	0	

人件費計			
(2)その他経費			
福利厚生費	233,960		
旅費交通費	5,680		
通信費	17,803		
広告宣伝費	3,000		
交際接待費	26,370		
租税公課	200		
支払手数料	990		
諸会費	8,350		
リース料	18,144		
地代家賃	187,200		
保険料	1,250		
修繕維持費	79,087		
事務用消耗品費	17,040		
雑費	1,500		
その他経費計	600,574		
管理費計		600,574	
経常費用計			46,477,895
当期経常増減額			233,466
経常外収益			
1. 過年度損益修正益		0	
経常外収益計			0
経常外費用			
1. 過年度損益修正損		0	
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			233,466
当期正味財産増減額			233,466
前期繰越正味財産額			42,941,371
次期繰越正味財産額			42,707,905

## 計算書類の注記

### 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 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。
- (2) 固定資産の減価償却方法  
有形固定資産は、法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。  
無形固定資産は、法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。
- (3) 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。
- (4) 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。

### 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	A型事業	B型事業	芸術文化	地域生活	事業部門計	管理部門	合計
<b>経常収益</b>							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	63,000	63,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	550,000	550,000
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0	0
4. 受取訓練給付金	14,147,728	15,202,456	0	0	29,350,184	0	29,350,184
5. 事業収益	14,094,214	2,186,981	0	0	16,281,195	0	16,281,195
6. その他収益	0	0	0	0	0	50	50
<b>経常収益計</b>	28,241,942	17,389,437	0	0	45,631,379	613,050	46,244,429
<b>経常費用</b>							
(1) <b>人件費</b>							
給料手当	16,529,528	8,536,046	0	0	25,065,574	0	25,065,574
法定福利費	1,237,287	566,908	0	0	1,804,195	0	1,804,195
<b>人件費計</b>	17,766,815	9,102,954	0	0	26,869,769	0	26,869,769
(2) <b>その他経費</b>							
当期商品仕入高	153,745	889,886	0	0	1,043,631	0	1,043,631
福利厚生費	10,296	0	0	0	10,296	233,960	244,256
旅費交通費	214,400	87,287	0	0	301,687	5,680	307,367
通信費	80,278	47,102	0	0	127,380	17,803	145,183
広告宣伝費	107,214	30,000	0	0	137,214	3,000	140,214
交際接待費	6,120	0	0	0	6,120	26,370	32,490
水道光熱費	0	371,123	0	0	371,123	0	371,123
消耗品費	699,309	136,653	0	0	835,962	0	835,962
租税公課	1,080,400	0	0	0	1,080,400	200	1,080,600
支払手数料	93,381	108	0	0	93,489	990	94,479
諸会費	8,000	0	0	0	8,000	8,350	16,350
リース料	23,328	0	0	0	23,328	18,144	41,472
燃料費	22,093	165,325	0	0	187,418	0	187,418
地代家賃	964,500	966,500	0	0	1,931,000	187,200	2,118,200
保険料	157,010	173,230	0	0	330,240	1,250	331,490
修繕維持費	243,556	11,262	0	0	254,818	79,087	333,905
事務用消耗品費	41,286	1,364	0	0	42,650	17,040	59,690
顧問料	570,348	0	0	0	570,348	0	570,348
減価償却費	1,569,085	1,341,847	0	0	2,910,932	0	2,910,932
種苗費	0	41,456	0	0	41,456	0	41,456
肥料費	0	13,571	0	0	13,571	0	13,571
雑費	832	0	0	0	832	1,500	2,332
当期製造原材料費	4,901,645	44,948	0	0	4,946,593	0	4,946,593
製造工賃	0	1,153,307	0	0	1,153,307	0	1,153,307
製造動力光熱費	1,271,391	88,642	0	0	1,360,033	0	1,360,033
製造修繕維持費	116,640	0	0	0	116,640	0	116,640
製造減価償却費	810,896	0	0	0	810,896	0	810,896
製造消耗品費	87,322	0	0	0	87,322	0	87,322
製造水道料	81,183	0	0	0	81,183	0	81,183
支払利息	0	34,133	0	0	34,133	0	34,133
繰延資産償却	95,550	0	0	0	95,550	0	95,550
<b>その他経費計</b>	13,409,808	5,597,744	0	0	19,007,552	600,574	19,608,126
<b>経常費用計</b>	31,176,623	14,700,698	0	0	45,877,321	600,574	46,477,895
<b>当期経常増減額</b>	2,934,681	2,688,739	0	0	245,942	12,476	233,466

3. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	A型事業	B型事業	文化啓発	地域生活	事業費計
<b>(1) 人件費</b>					
給料手当	16,529,528	8,536,046	0	0	25,065,574
法定福利費	1,237,287	566,908	0	0	1,804,195
<b>人件費計</b>	<b>17,766,815</b>	<b>9,102,954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26,869,769</b>
<b>(2) その他経費</b>					
当期商品仕入高	153,745	889,886	0	0	1,043,631
福利厚生費	10,296	0	0	0	10,296
旅費交通費	214,400	87,287	0	0	301,687
通信費	80,278	47,102	0	0	127,380
広告宣伝費	107,214	30,000	0	0	137,214
交際接待費	6,120	0	0	0	6,120
水道光熱費	0	371,123	0	0	371,123
消耗品費	699,309	136,653	0	0	835,962
租税公課	1,080,400	0	0	0	1,080,400
支払手数料	93,381	108	0	0	93,489
諸会費	8,000	0	0	0	8,000
リース料	23,328	0	0	0	23,328
燃料費	22,093	165,325	0	0	187,418
地代家賃	964,500	966,500	0	0	1,931,000
保険料	157,010	173,230	0	0	330,240
修繕維持費	243,556	11,262	0	0	254,818
事務用消耗品費	41,286	1,364	0	0	42,650
顧問料	570,348	0	0	0	570,348
減価償却費	1,569,085	1,341,847	0	0	2,910,932
種苗費	0	41,456	0	0	41,456
肥料費	0	13,571	0	0	13,571
雑費	832	0	0	0	832
当期製造原材料費	4,901,645	44,948	0	0	4,946,593
製造工賃	0	1,153,307	0	0	1,153,307
製造動力光熱費	1,271,391	88,642	0	0	1,360,033
製造修繕維持費	116,640	0	0	0	116,640
製造減価償却費	810,896	0	0	0	810,896
製造消耗品費	87,322	0	0	0	87,322
製造水道料	81,183	0	0	0	81,183
支払利息	0	34,133	0	0	34,133
繰延資産償却	95,550	0	0	0	95,550

その他経費計	13,409,808	5,597,744	0	0	19,007,552
事業費計	31,176,623	14,700,698	0	0	45,877,321

4. 用途等が制約された寄付金等の内訳  
平成29年度における用途等が制約された寄付金等の受取はありませんでした。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
				0	
				0	
合 計	0	0	0	0	

5. 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	期首取得価額	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	32,193,942	0	0	32,193,942	6,501,180	25,692,762
建物附属設備	13,611,267	0	0	13,611,267	4,462,755	9,148,512
構築物	2,060,712	0	0	2,060,712	820,590	1,240,122
機械装置	6,239,730	0	0	6,239,730	3,764,504	2,475,226
車両運搬費	2,629,098	0	0	2,629,098	1,632,647	996,451
工具器具備品	2,056,333	0	0	2,056,333	2,036,229	20,104
無形固定資産						
水道施設利用権	302,350	0	0	302,350	121,542	180,808
合 計	59,093,432	0	0	59,093,432	19,339,447	39,753,985

6. 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)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
理事借入金	3,000,000	3,000,000	0	6,000,000
金融機関借入金	10,908,000	0	4,564,000	6,344,000

7. 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)

科 目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄附金	550,000	360,000
賃借料	0	0
活動計算書計	550,000	360,000
(貸借対照表)		
長期借入金	6,000,000	6,000,000
貸借対照表計	6,000,000	6,000,000

8. 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、水道光熱費、製造動力光熱費及び製造水道料並びに地代家賃については従事割合に基づき按分しています。

9. ボランティア本年度総活動時間

平成29年度のボランティア総活動時間は、523.00時間です。

# 貸借対照表

平成30年3月31日現在

特定非営利活動法人むぎの花

単位:円

勘定科目	金額	
<b>I資産の部</b>		
<b>1流動資産</b>		
現金及び預金	10,016,717	
売掛金	59,833	
原材料	142,011	
貯蔵品	151,174	
未収入金	4,459,557	
前払費用	19,920	
<b>流動資産合計</b>		14,849,212
<b>2固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	32,193,942	
建物附属設備	13,611,267	
構築物	2,060,712	
機械装置	6,239,730	
車両運搬具	2,629,098	
工具器具備品	2,056,333	
減価償却累計額	19,217,905	
<b>無形固定資産</b>		
水道施設利用権	180,808	
<b>投資その他の資産</b>		
差入保証金	1,519,800	
敷金	5,000	
<b>固定資産合計</b>		41,278,785
<b>3繰延資産</b>		
共同施設負担金	565,338	
<b>繰延資産合計</b>		565,338
<b>資産合計</b>		56,693,335
<b>負債の部</b>		
<b>1流動負債</b>		
買掛金	232,464	
未払金	66,532	
未払費用	799,860	
預り金	71,674	
未払消費税等	470,900	
<b>流動負債合計</b>		1,641,430
<b>2固定負債</b>		
理事借入金	6,000,000	
金融機関借入金	6,344,000	
<b>固定負債合計</b>		12,344,000
<b>負債合計</b>		13,985,430
<b>正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産		42,941,371
当期正味財産増減額		233,466

正味財産合計			42,707,905
負債及び正味財産合計			56,693,335

注1) 固定資産に関する減価償却計算の方法は、以下のとおり

1. 有形固定資産...定額法又は旧定額法
2. 無形固定資産...定額法又は旧定額法

# 財産目録

平成30年3月31日現在

特定非営利活動法人むぎの花

単位:円

勘定科目	金額	
<b>I資産の部</b>		
<b>1流動資産</b>		
現金	1,822,293	
普通預金(東海労働金庫)	5,970	
普通預金(名古屋銀行)	4,866,122	
普通預金(ゆうちょ銀行)	2,482,200	
普通預金(名古屋銀行)	397,638	
普通預金(あいち尾東農協)	442,494	
売掛金	59,833	
原材料(パン製造)	142,011	
貯蔵品(パン販売)	151,174	
未収入金(訓練給付金)	4,459,557	
前払費用(リサイクル預託金)	19,920	
<b>流動資産合計</b>		14,849,212
<b>2固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	32,193,942	
建物附属設備	13,611,267	
構築物	2,060,712	
機械装置	6,239,730	
車両運搬具	2,629,098	
工具器具備品	2,056,333	
減価償却累計額	19,217,905	
<b>無形固定資産</b>		
水道施設利用権	180,808	
<b>投資その他の資産</b>		
差入保証金	1,519,800	
敷金	5,000	
<b>固定資産合計</b>		41,278,785
<b>3繰延資産</b>		
共同施設負担金	565,338	
<b>繰延資産合計</b>		565,338
<b>資産合計</b>		56,693,335
<b>負債の部</b>		
<b>1流動負債</b>		
買掛金(パン製造)	232,464	
未払金	66,532	
未払費用	799,860	
預り金(源泉所得税)	71,674	
未払消費税等	470,900	
<b>流動負債合計</b>		1,641,430
<b>2固定負債</b>		
理事借入金 1名	6,000,000	
金融機関借入金(日本政策金融公庫)	6,344,000	
<b>固定負債合計</b>		12,344,000

負債合計			13,985,430
正味財産の部			
正味財産合計			42,707,905
負債及び正味財産合計			56,693,335