

活動計算書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 令和6年4月 1日 至 令和7年3月31日

(単位 : 円)

科 目	特定非営利活動に係る事業					
	A型就労支援事業	B型就労支援事業	芸術文化啓発事業	地域生活支援事業	管 理	合 計
. 経常収益						
1. 会費収入						
正会員会費収入	0	0	0	0	39,000	39,000
賛助会員会費収入	0	0	0	0	3,000	3,000
2. 寄付金収入						0
寄付金収入	0	0	0	0	273,000	273,000
3. 補助金収入等						
民間助成金収入	0	0	0	0	0	0
国・地方自治体等補助金収入	474,603	15,096	0	0	0	489,699
4. 事業収益						
就労継続支援(A型)事業収入	20,766,070	0	0	0	0	20,766,070
就労継続支援(B型)事業収入	0	2,794,665	0	0	0	2,794,665
訓練給付金等収入(A型)	20,823,114	0	0	0	0	20,823,114
訓練給付金等収入(B型)	0	18,290,476	0	0	0	18,290,476
5. その他収益						
受取利息	0	0	0	0	6,901	6,901
雑収入	105,820	460	0	0	202,403	308,683
経常収益計	42,169,607	21,100,697	0	0	524,304	63,794,608
. 経常費用						
1. 事業費						
(1)人件費						
給与手当	29,040,836	5,224,356	0	0	0	34,265,192
臨時雇用賃金	0	0	0	0	0	0
法定福利費	2,954,162	15,843	0	0	0	2,970,005
福利厚生費	62,499	0	0	0	0	62,499
人件費計	32,057,497	5,240,199	0	0	0	37,297,696
(2)その他経費						
その他経費計	20,164,041	5,668,875	0	0	0	25,832,916
事業費計	52,221,538	10,909,074	0	0	0	63,130,612
2. 管理費						
(1)人件費						
福利厚生費	0	0	0	0	446,516	446,516
人件費計	0	0	0	0	446,516	446,516
(2)その他経費						
その他経費計	0	0	0	0	2,055,252	2,055,252
管理費計	0	0	0	0	2,501,768	2,501,768
経常費用計	52,221,538	10,909,074	0	0	2,501,768	65,632,380
当期経常増減額	△ 10,051,931	10,191,623	0	0	△ 1,977,464	△ 1,837,772
当期正味財産増減額	△ 10,051,931	10,191,623	0	0	△ 1,977,464	△ 1,837,772
分割前繰越正味財産額	0	0	0	0	0	14,822,389
前期繰越正味財産額	12,750,286	35,364,584	△ 20,200	1,270	△ 4,543,203	43,552,737
次期繰越正味財産額	2,698,355	45,556,207	△ 20,200	1,270	△ 6,520,667	56,537,354

その他経費明細書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 令和6年4月 1日 至 令和7年3月31日

(単位 : 円)

科 目	経常費用				管理費	合 計
	A型就労支援事業	B型就労支援事業	芸術文化啓発事業	地域生活支援事業	管 理	
当期製造原材料費	7,073,360	104,345	0	0	0	7,177,705
製造工賃	0	1,222,979	0	0	0	1,222,979
製造動力光熱費	1,496,210	0	0	0	0	1,496,210
製造修繕維持費	470,606	0	0	0	0	470,606
製造減価償却費	302,984	0	0	0	0	302,984
製造消耗品費	785,445	58,510	0	0	0	843,955
製造水道料	95,665	0	0	0	0	95,665
当期商品仕入原価	25,191	540,240	0	0	0	565,431
旅費交通費	477,056	28,544	0	0	12,555	518,155
通信費	149,418	65,504	0	0	142,894	357,816
広告宣伝費	184,600	0	0	0	36,000	220,600
交際接待費	47,370	22,710	0	0	6,500	76,580
水道光熱費	0	207,688	0	0	0	207,688
消耗品費	578,021	412,061	0	0	211,092	1,201,174
租税公課	1,942,000	0	0	0	1,700	1,943,700
支払手数料	505,194	24,937	0	0	124,410	654,541
諸会費	19,000	0	0	0	12,500	31,500
リース料	1,187,560	0	0	0	194,040	1,381,600
燃料費	0	314,778	0	0	0	314,778
地代家賃	950,400	958,400	0	0	215,400	2,124,200
保険料	26,940	0	0	0	353,450	380,390
修繕維持費	428,068	275,893	0	0	246,266	950,227
事務用消耗品費	184,765	44,298	0	0	458,380	687,443
顧問料	716,482	139,428	0	0	0	855,910
減価償却費	2,516,686	1,162,119	0	0	0	3,678,805
種苗費	0	66,067	0	0	0	66,067
肥料費	0	2,474	0	0	0	2,474
雑費	1,020	17,900	0	0	40,065	58,985
その他経費計	20,164,041	5,668,875	0	0	2,055,252	27,888,168

貸借対照表

特定非営利活動法人 むぎの花

令和7年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	28,831,484
現金及び預金	20,972,149
売掛金	578,261
原材料	689,671
貯蔵品	382,696
未収入金	6,191,077
前払費用	17,630
【固定資産】	32,749,899
【有形固定資産】	31,186,090
建物	37,530,714
建物付属設備	16,238,554
構築物	7,221,018
機械装置	5,005,650
車両運搬具	2,797,178
工具器具備品	3,769,689
減価償却累計額	△ 41,376,713
【無形固定資産】	39,009
水道施設利用権	39,009
【投資その他の資産】	1,524,800
差入保証金	1,519,800
敷金	5,000
【繰延資産】	0
共同施設利用権	0
資産の部合計	61,581,383
負債の部	
【流動負債】	2,044,029
買掛金	470,209
未払金	335,449
未払費用	527,691
預り金	54,180
未払消費税等	656,500
【固定負債】	3,000,000
理事借入金	3,000,000
負債の部合計	5,044,029
正味財産の部	
【正味財産】	56,537,354
【前期繰越正味財産】	58,375,126
【当期正味財産増減額】	△ 1,837,772
正味財産の部合計	56,537,354
負債・正味財産の部合計	61,581,383

財産目録

特定非営利活動法人 むぎの花

令和7年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	28,831,484
現金及び預金	20,972,149
売掛金	578,261
原材料	689,671
貯蔵品	382,696
未収入金	6,191,077
前払費用	17,630
【固定資産】	32,749,899
【有形固定資産】	31,186,090
建物	37,530,714
建物付属設備	16,238,554
構築物	7,221,018
機械装置	5,005,650
車両運搬具	2,797,178
工具器具備品	3,769,689
減価償却累計額	△ 41,376,713
【無形固定資産】	39,009
水道施設利用権	39,009
【投資その他の資産】	1,524,800
差入保証金	1,519,800
敷金	5,000
【繰延資産】	0
共同施設利用権	0
資産の部合計	61,581,383
負債の部	
【流動負債】	2,044,029
買掛金	470,209
未払金	335,449
未払費用	527,691
預り金	54,180
未払消費税等	656,500
【固定負債】	3,000,000
理事借入金	3,000,000
負債の部合計	5,044,029

科目内訳書

自 令和6年4月 1日 至 令和7年3月31日

特定非営利活動法人 むぎの花

(単位 : 円)

1. 使途等が制限された補助金等の内訳

内 訳	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
特別求職者開発助成金	0	400,000	0	400,000	愛知労働局
処遇改善臨時特別交付金 (A型)	0	74,603	0	74,603	愛知県健康保険連合会
処遇改善臨時特別交付金 (B型)	0	15,096	0	15,096	愛知県健康保険連合会
合 計	0	489,699	0	489,699	

2. 固定資産の増減内訳

内 訳	期首取得価額	当期取得	当期減少	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	36,914,714	616,000	0	37,530,714	△ 17,456,738	20,073,976
建物付属設備	15,892,054	346,500	0	16,238,554	△ 9,378,790	6,859,764
構築物	7,221,018	0	0	7,221,018	△ 3,664,524	3,556,494
機械装置	5,005,650	0	0	5,005,650	△ 4,820,237	185,413
車両運搬具	2,797,178	0	0	2,797,178	△ 2,797,176	2
工具器具備品	3,769,689	0	0	3,769,689	△ 3,259,248	510,441
無形固定資産						
水道施設利用権	302,350	0	0	302,350	△ 263,341	39,009
合 計	71,902,653	962,500	0	72,865,153	△ 41,640,054	31,225,099

3. 借入金の増減内訳

内 訳	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
理事借入金	3,000,000	0	0	3,000,000	運転資金

個 別 注 記 表

令和 6 年 4 月 1 日

令和 7 年 3 月 31 日

・ 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. この計算書類は、NPO法人会計基準（2010 年 7 月 20 日 2017 年 12 月 12 日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によって作成しています。
2. 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。
3. 固定資産の減価償却方法
 - (1)有形固定資産
定額法又は旧定額法を採用しております。
 - (2)無形固定資産
定額法又は旧定額法を採用しております。
4. 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。
5. ボランティア本年度総活動時間
令和 6 年度のボランティア総活動時間は、526.55 時間（うち、A 型 348.75 時間、B 型 177.8 時間）です。
6. 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。
7. 本年度における事業の実施に関する事項
 - (1)障害者雇用事業・・・未実施です。
 - (2)相談事業・・・実施しましたが、損益ゼロにより活動計算書に載せておりません。
 - (3)障害者とともに行うボランティア事業・・・実施しましたが、損益ゼロにより活動計算書に載せておりません。
 - (4)障害者の芸術文化啓発事業・・・実施しました。
 - (5)障害者自立支援法に基づく地域生活支援事業・・・未実施です。
 - (6)障害者自立支援法に基づく障害福祉サービス事業・・・A 型及び B 型で実施しました。

以 上