

# 活動計算書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 平成27年4月 1日 至 平成28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	78,000	78,000
賛助会員会費収入	0	0	0	0	99,000	99,000
2. 寄付金収入						0
寄付金収入	0	0	0	0	1,577,500	1,577,500
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	1,544,152	1,260,000	0	0	0	2,804,152
4. 事業収益						
就労継続支援(A型)事業収入	15,364,626	0	0	0	0	15,364,626
就労継続支援(B型)事業収入	0	1,887,451	0	0	0	1,887,451
訓練給付金等収入(A型)	12,581,858	0	0	0	0	12,581,858
訓練給付金等収入(B型)	0	14,387,956	0	0	0	14,387,956
5. その他収益						
受取利息	0	0	0	0	1,905	1,905
雑収入	0	0	0	0	0	0
固定資産売却益	24,620	0	0	0	0	24,620
経常収益計	29,515,256	17,535,407	0	0	1,756,405	48,807,068
. 経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給与手当	13,736,913	8,745,334	0	0	0	22,482,247
法定福利費	990,965	1,162,237	0	0	0	2,153,202
福利厚生費	185,420	33,695	0	0	0	219,115
人件費計	14,913,298	9,941,266	0	0	0	24,854,564
(2) その他経費						
その他経費計	13,789,647	6,717,108	0	0	0	20,506,755
事業費計	28,702,945	16,658,374	0	0	0	45,361,319
2. 管理費						
(1) 人件費						
福利厚生費	0	0	0	0	214,408	214,408
人件費計	0	0	0	0	214,408	214,408
(2) その他経費						
その他経費計	0	0	0	0	403,319	403,319
管理費計	0	0	0	0	617,727	617,727
経常費用計	28,702,945	16,658,374	0	0	617,727	45,979,046
当期経常増減額	812,311	877,033	0	0	1,138,678	2,828,022
当期正味財産増減額	812,311	877,033	0	0	1,138,678	2,828,022
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	21,317,189	4,003,597	△ 20,200	1,270	△ 220,716	25,081,140
次期繰越正味財産額	22,129,500	4,880,630	△ 20,200	1,270	917,962	42,731,551

# その他経費明細書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 平成27年4月 1日 至 平成28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	5,242,064	76,852	0	0	0	5,318,916
製造工賃	0	1,408,784	0	0	0	1,408,784
製造動力光熱費	1,507,809	49,559	0	0	0	1,557,368
製造修繕維持費	62,845	0	0	0	0	62,845
製造減価償却費	783,525	0	0	0	0	783,525
製造消耗品費	90,982	4,952	0	0	0	95,934
製造水道料	88,135	5,950	0	0	0	94,085
当期商品仕入原価	110,071	327,355	0	0	0	437,426
旅費交通費	361,080	208,376	0	0	28,043	597,499
通信費	88,178	41,846	0	0	23,591	153,615
広告宣伝費	103,000	0	0	0	3,000	106,000
交際接待費	0	83,122	0	0	8,460	91,582
水道光熱費	0	73,697	0	0	0	73,697
消耗品費	746,178	404,186	0	0	11,346	1,161,710
租税公課	965,700	58,074	0	0	30,150	1,053,924
支払手数料	141,873	620,078	0	0	8,944	770,895
諸会費	10,000	0	0	0	7,000	17,000
寄付金	1,900	3,210	0	0	0	5,110
リース料	21,384	0	0	0	14,040	35,424
燃料費	18,399	149,108	0	0	0	167,507
地代家賃	842,400	1,588,400	0	0	187,200	2,618,000
保険料	251,060	94,870	0	0	0	345,930
修繕維持費	148,370	421,037	0	0	0	569,407
事務用消耗品費	752	8,013	0	0	37,187	45,952
顧問料	528,768	44,711	0	0	0	573,479
減価償却費	1,569,085	472,791	0	0	0	2,041,876
種苗費	0	5,191	0	0	0	5,191
肥料費	0	35,589	0	0	0	35,589
支払利息	8,533	28,984	0	0	0	37,517
繰延資産償却	95,550	0	0	0	0	95,550
固定資産除却損	0	470,360	0	0	0	470,360
雑費	2,006	32,013	0	0	44,358	78,377
その他経費計	13,789,647	6,717,108	0	0	403,319	20,910,074

# 貸借対照表

特定非営利活動法人 むぎの花

平成28年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	11,941,622
現金及び預金	6,953,096
売掛金	59,223
原材料	152,350
貯蔵品	13,592
未収入金	4,743,441
前払費用	19,920
【固定資産】	47,535,690
【有形固定資産】	45,789,568
建物	32,193,942
建物付属設備	13,611,267
構築物	2,060,712
機械装置	5,019,330
車両運搬具	2,629,098
工具器具備品	2,056,333
減価償却累計額	△ 11,781,114
【無形固定資産】	221,322
水道施設利用権	221,322
【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】	756,438
共同施設利用権	851,988
資産の部合計	60,233,750
負債の部	
【流動負債】	1,530,199
買掛金	363,971
未払金	41,228
未払費用	1,040,318
預り金	84,682
【固定負債】	15,972,000
理事借入金	3,000,000
金融機関借入金	12,972,000
負債の部合計	17,502,199
正味財産の部	
【正味財産】	42,731,551
【前期繰越正味財産】	39,903,529
【当期正味財産増減額】	2,828,022
正味財産の部合計	42,731,551
負債・正味財産の部合計	60,233,750

# 財産目録

特定非営利活動法人 むぎの花

平成28年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	11,941,622
現金及び預金	6,953,096
売掛金	59,223
原材料	152,350
貯蔵品	13,592
未収入金	4,743,441
前払費用	19,920
【固定資産】	47,535,690
【有形固定資産】	45,789,568
建物	32,193,942
建物付属設備	13,611,267
構築物	2,060,712
機械装置	5,019,330
車両運搬具	2,629,098
工具器具備品	2,056,333
減価償却累計額	△ 11,781,114
【無形固定資産】	221,322
水道施設利用権	221,322
【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】	756,438
共同施設利用権	756,438
資産の部合計	60,233,750
負債の部	
【流動負債】	1,530,199
買掛金	363,971
未払金	41,228
未払費用	1,040,318
預り金	84,682
【固定負債】	15,972,000
理事借入金	3,000,000
金融機関借入金	12,972,000
負債の部合計	17,502,199

# 科目内訳書

自 平成27年4月 1日 至 平成28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
愛知労働局	0	1,433,152	0	1,433,152	特定求職者雇用開発助成金
愛知県就業課	0	111,000	0	73,500	就業助成金
日本財団	0	1,260,000	0	1,260,000	車両購入助成金
合 計	0	2,804,152	0	2,766,652	

## 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	19,405,007	14,136,435	1,347,500	32,193,942	△ 3,539,338	28,654,604
建物付属設備	10,455,151	4,716,961	1,560,845	13,611,267	△ 2,578,585	11,032,682
構築物	996,937	1,063,775	0	2,060,712	△ 430,548	1,630,164
機械装置	5,019,330	0	0	5,019,330	△ 2,672,247	2,347,083
車両運搬具	1,902,870	1,632,628	906,400	2,629,098	△ 1,087,351	1,541,747
工具器具備品	2,317,363	0	261,030	2,056,333	△ 1,473,045	583,288
無形固定資産						
水道施設利用権	302,350	0	0	302,350	△ 81,028	221,322
合 計	40,399,008	21,549,799	4,075,775	57,873,032	△ 11,862,142	46,010,890

## 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	2,000,000	1,000,000	0	3,000,000	運転資金

## 個別注記表

平成 27 年 4 月 1 日

平成 28 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 2011年11月20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。  
なお、平成15年4月1日以後に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しております。
  - (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び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  
平成27年度のボランティア総活動時間は、458.0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