

活動計算書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 平成30年4月 1日 至 平成31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	51,000	51,000
賛助会員会費収入	0	0	0	0	18,000	18,000
2. 寄付金収入						0
寄付金収入	0	0	0	0	529,140	529,140
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	0	160,000	0	0	0	160,000
4. 事業収益						
就労継続支援(A型)事業収入	13,571,916	0	0	0	0	13,571,916
就労継続支援(B型)事業収入	0	2,557,458	0	0	0	2,557,458
訓練給付金等収入(A型)	11,623,379	0	0	0	0	11,623,379
訓練給付金等収入(B型)	0	12,577,756	0	0	0	12,577,756
5. その他収益						
受取利息	0	0	0	0	45	45
雑収入	0	0	0	0	1,850	1,850
経常収益計	25,195,295	15,295,214	0	0	600,035	41,090,544
. 経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給与手当	13,803,096	8,549,690	0	0	0	22,352,786
法定福利費	1,247,012	503,964	0	0	0	1,750,976
福利厚生費	△ 2,990	11,718	0	0	0	8,728
人件費計	15,047,118	9,065,372	0	0	0	24,112,490
(2) その他経費						
その他経費計	12,438,997	5,568,149	0	0	0	18,007,146
事業費計	27,486,115	14,633,521	0	0	0	42,119,636
2. 管理費						
(1) 人件費						
福利厚生費	0	0	0	0	290,095	290,095
人件費計	0	0	0	0	290,095	290,095
(2) その他経費						
その他経費計	0	0	0	0	435,422	435,422
管理費計	0	0	0	0	725,517	725,517
経常費用計	27,486,115	14,633,521	0	0	725,517	42,845,153
当期経常増減額	△ 2,290,820	661,693	0	0	△ 125,482	△ 1,754,609
当期正味財産増減額	△ 2,290,820	661,693	0	0	△ 125,482	△ 1,754,609
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	17,515,572	9,390,973	△ 20,200	1,270	997,901	27,885,516
次期繰越正味財産額	15,224,752	10,052,666	△ 20,200	1,270	872,419	40,953,296

その他経費明細書

特定非営利活動法人 むぎの花

自 平成30年4月 1日 至 平成31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	4,624,885	24,782	0	0	0	4,649,667
製造工賃	0	1,068,754	0	0	0	1,068,754
製造動力光熱費	1,508,526	0	0	0	0	1,508,526
製造修繕維持費	167,000	0	0	0	0	167,000
製造減価償却費	499,173	0	0	0	0	499,173
製造消耗品費	346,933	0	0	0	0	346,933
製造水道料	87,508	0	0	0	0	87,508
当期商品仕入原価	102,187	942,765	0	0	0	1,044,952
旅費交通費	183,655	116,400	0	0	7,702	307,757
通信費	77,385	51,339	0	0	19,860	148,584
広告宣伝費	98,634	3,434	0	0	6,000	108,068
交際接待費	8,740	0	0	0	19,640	28,380
水道光熱費	0	274,948	0	0	0	274,948
消耗品費	254,721	163,645	0	0	63,783	482,149
租税公課	882,000	21,000	0	0	1,700	904,700
支払手数料	126,576	0	0	0	870	127,446
諸会費	8,000	0	0	0	7,350	15,350
リース料	23,328	0	0	0	18,144	41,472
燃料費	24,593	199,321	0	0	0	223,914
地代家賃	950,400	952,400	0	0	215,400	2,118,200
保険料	169,420	221,060	0	0	9,400	399,880
修繕維持費	93,290	75,781	0	0	48,804	217,875
事務用消耗品費	0	0	0	0	15,389	15,389
顧問料	537,408	0	0	0	0	537,408
減価償却費	1,569,085	1,392,337	0	0	0	2,961,422
種苗費	0	24,086	0	0	0	24,086
肥料費	0	11,394	0	0	880	12,274
支払利息	0	22,703	0	0	0	22,703
繰延資産償却	95,550	0	0	0	0	95,550
雑費	0	2,000	0	0	500	2,500
その他経費計	12,438,997	5,568,149	0	0	435,422	18,442,568

貸借対照表

特定非営利活動法人 むぎの花

平成31年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	14,593,308
現金及び預金	8,286,969
売掛金	119,208
原材料	249,788
貯蔵品	260,508
未収入金	5,656,915
前払費用	19,920
【固定資産】	38,178,910
【有形固定資産】	36,493,559
建物	32,193,942
建物付属設備	13,611,267
構築物	2,060,712
機械装置	6,454,650
車両運搬具	2,629,098
工具器具備品	2,202,133
減価償却累計額	△ 22,658,243
【無形固定資産】	160,551
水道施設利用権	160,551
【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】	469,788
共同施設利用権	469,788
資産の部合計	53,242,006
負債の部	
【流動負債】	1,408,710
買掛金	232,973
未払金	173,721
未払費用	579,267
預り金	22,249
未払消費税等	400,500
【固定負債】	10,880,000
理事借入金	6,000,000
金融機関借入金	4,880,000
負債の部合計	12,288,710
正味財産の部	
【正味財産】	40,953,296
【前期繰越正味財産】	42,707,905
【当期正味財産増減額】	△ 1,754,609
正味財産の部合計	40,953,296
負債・正味財産の部合計	53,242,006

財産目録

特定非営利活動法人 むぎの花

平成31年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	
【流動資産】	14,593,308
現金及び預金	8,286,969
売掛金	119,208
原材料	249,788
貯蔵品	260,508
未収入金	5,656,915
前払費用	19,920
【固定資産】	38,178,910
【有形固定資産】	36,493,559
建物	32,193,942
建物付属設備	13,611,267
構築物	2,060,712
機械装置	6,454,650
車両運搬具	2,629,098
工具器具備品	2,202,133
減価償却累計額	△ 22,658,243
【無形固定資産】	160,551
水道施設利用権	160,551
【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】	469,788
共同施設利用権	469,788
資産の部合計	53,242,006
負債の部	
【流動負債】	1,408,710
買掛金	232,973
未払金	173,721
未払費用	579,267
預り金	22,249
未払消費税等	400,500
【固定負債】	10,880,000
理事借入金	6,000,000
金融機関借入金	4,880,000
負債の部合計	12,288,710

科目内訳書

自 平成30年4月 1日 至 平成31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
日本郵便(株)	0	160,000	0	160,000	農機具購入補助金
合 計	0	160,000	0	160,000	

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	32,193,942	0	0	32,193,942	△ 7,982,101	24,211,841
建物付属設備	13,611,267	0	0	13,611,267	△ 5,404,840	8,206,427
構築物	2,060,712	0	0	2,060,712	△ 1,015,611	1,045,101
機械装置	6,239,730	214,920	0	6,454,650	△ 4,271,748	2,182,902
車両運搬具	2,629,098	0	0	2,629,098	△ 1,905,295	723,803
工具器具備品	2,056,333	145,800	0	2,202,133	△ 2,078,648	123,485
無形固定資産						
水道施設利用権	302,350	0	0	302,350	△ 141,799	160,551
合 計	59,093,432	360,720	0	59,454,152	△ 22,800,042	36,654,110

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	6,000,000	0	0	6,000,000	運転資金

個別注記表

平成 30 年 4 月 1 日

平成 31 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
平成 30 年度のボランティア総活動時間は、684.00 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