

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は総平均法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物は定額法、その他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。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

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。

事業別損益の状況

令和6年4月1日～令和7年3月31日まで

(単位:円)

科 目	特定非営利活動に係る事業						その他事業費	事業部門計	合計
	理解を広めるための事業費	障害福祉サービス事業費		特定相談支援事業費	高次脳機能障害事業費	障害者芸術文化事業費			
		就労支援事業費	管理費						
<b>I 経常収益</b>									
1.受取会費									
正会員受取入会費	30,000						30,000	30,000	
正会員受取会費	110,000						110,000	110,000	
賛助会員受取会費	54,000						54,000	54,000	
2.受取寄付金							0	0	
受取寄附金	87,000	100					87,100	87,100	
3.就労支援事業収益							0	0	
就労支援事業収益		9,885,579					9,885,579	9,885,579	
4.事業活動収益							0	0	
訓練等給付費収益			63,065,030				63,065,030	63,065,030	
給食費収入			1,299,450				1,299,450	1,299,450	
計画作成報酬				3,093,420			3,093,420	3,093,420	
市場調査業務委託収入				495,000			495,000	495,000	
その他業務委託収入			271,222				271,222	271,222	
5.受取助成金等							0	0	
受取助成金			260,400		9,697,000		9,957,400	9,957,400	
受取補助金						14,000,000	14,000,000	14,000,000	
受取給付金		25,000		25,000			50,000	50,000	
6.その他収益	15,000	10,000	824,423				0	0	
経常収益 計	296,000	9,920,679	65,720,525	3,613,420	9,697,000	14,000,000	0	103,247,624	103,247,624
<b>II 経常費用</b>									
(1)就労支援事業費									
期首棚卸高		15,450					15,450	15,450	
工賃		5,330,005					5,330,005	5,330,005	
商品仕入高		899,077					899,077	899,077	
作業原材料仕入高		400,188					400,188	400,188	
その他の事業支出			133,140			4,168,280	4,301,420	4,301,420	
啓発手数料			59,400				59,400	59,400	
期末棚卸高		△ 21,667					△ 21,667	△ 21,667	
就労支援事業費 計	0	6,623,053	192,540	0	0	4,168,280	0	10,983,873	10,983,873
(2)人件費									
役員報酬			3,190,000				3,190,000	3,190,000	
給料手当			23,195,392	701,000	5,884,000	8,116,000	37,896,392	37,896,392	
法定福利費			4,518,866	98,710	799,739	944,090	6,361,405	6,361,405	
雑給							0	0	
人件費 計	0	0	30,904,258	799,710	6,683,739	9,060,090	0	47,447,797	47,447,797
(3)その他経費									
福利厚生費	53,586	0	1,523,502	0	0	0	1,577,088	1,577,088	
通信費	43,372	103,622	230,989	87,696	149,479	533,450	1,148,608	1,148,608	
荷造運賃	0	0	0	0	0	26,483	26,483	26,483	
水道光熱費	0	821,047	431,523	0	0	0	1,252,570	1,252,570	
旅費交通費	0	1,880	5,666,746	440	22,260	391,155	6,082,481	6,082,481	
広告宣伝費	70,000	1,000	0	0	0	16,500	87,500	87,500	
接待交際費	0	0	198,512	0	0	0	198,512	198,512	
会議費	340	0	19,492	0	50,970	7,000	77,802	77,802	
作業用消耗品費	0	157,048	0	0	0	0	157,048	157,048	
事務用消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	
消耗品費	3,360	103,417	554,108	1,097	19,783	191,590	873,355	873,355	
新聞図書費	0	42,000	57,846	0	0	0	99,846	99,846	
印刷経費	0	2,060	127,926	0	2,650	124,660	257,296	257,296	
修繕費	0	568,684	691,860	0	36,500	0	1,297,044	1,297,044	
地代家賃	0	816,000	828,000	0	660,000	0	2,304,000	2,304,000	
給食材料費	11,410	0	1,963,881	0	0	0	1,975,291	1,975,291	
車両燃料費	0	364,508	2,265,367	0	122,270	413,896	3,166,041	3,166,041	
保険料	0	164,090	976,970	0	34,560	0	1,175,620	1,175,620	
租税公課	400	116,600	636,500	0	12,900	0	766,400	766,400	

# 事業別損益の状況

令和6年4月1日～令和7年3月31日まで

(単位:円)

科 目	特定非営利活動に係る事業						その他事業費	事業部門計	合計
	理解を広めるための事業費	障害福祉サービス事業費		特定相談支援事業費	高次脳機能障害事業費	障害者芸術文化事業費			
		就労支援事業費	管理費						
諸会費	218,300	3,000	368,175	0	13,500	178,200	781,175	781,175	
リース料	0	0	66,000	0	0	0	66,000	66,000	
支払手数料	7,937	41,827	1,229,676	0	2,080,370	585,425	3,945,235	3,945,235	
管理諸費	0	0	0	0	0	0	0	0	
啓発支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	
雑費	0	121,018	118,580	0	7,200	2,500	249,298	249,298	
減価償却費	0	0	2,741,666	0	0	0	2,741,666	2,741,666	
雑損失	0	0	4,100	0	0	0	4,100	4,100	
その他経費 計	408,705	3,427,801	20,701,419	89,233	3,212,442	2,470,859	0	30,310,459	
経常経費 計	408,705	10,050,854	51,798,217	888,943	9,896,181	15,699,229	0	88,742,129	
III 経常外収益									
1. 固定資産売却益							0	0	
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV 経常外費用									
支払利息			1,052,577				1,052,577	1,052,577	
固定資産除却損			43,277				43,277	43,277	
法人税、住民税及び事業税			3,897,585				3,897,585	3,897,585	
経常外費用計	0	0	4,993,439	0	0	0	4,993,439	4,993,439	
当期経常増減額	△ 112,705	△ 130,175	8,928,869	2,724,477	△ 199,181	△ 1,699,229	0	9,512,056	

### 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)

(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	30,523,995		1,013,290		29,510,705	△ 8,018,604	29,510,705
建物附属設備	2,084,652		504,774		1,579,878	△ 7,820,040	1,579,878
構築物	0		0		0		0
車両運搬具	1,323,590	834,390	673,926		1,484,054	△ 6,600,196	1,484,054
什器備品	212,335	251,680	336,613		127,402	△ 3,718,414	127,402
機械装置	118,273		33,480		84,793	△ 1,381,755	84,793
建設仮勘定	0				0		0
土地	22,000,000				22,000,000		22,000,000
リース資産	0				0		0
無形固定資産							
リサイクル預託金	43,060	12,600			55,660		55,660
長期前払費用	356,545	76,562	48,026		385,081		385,081
ソフトウェア	572,202		222,860		349,342	△ 764,958	349,342
投資その他の資産							
敷金	20,000				20,000		20,000
合 計	57,254,652	1,175,232	2,832,969		55,596,915	△ 28,303,967	55,596,915

### 4. 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)

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	58,644,000	0	9,687,000	48,957,000

### 5. 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とおりです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
地代家賃	2,304,000	0	0