

特定非営利活動事業会計 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増 減
就 労 支 援 事 業 活 動 の 部	就労支援事業収益	49,677,662	53,504,232	-3,826,570
	就労支援事業収益	49,677,662	53,504,232	-3,826,570
	就労支援事業収入	49,677,662	53,504,232	-3,826,570
	HP事業(草津)	5,049,719	6,011,900	-962,181
	DTP事業(草津)	21,124,970	21,162,351	-37,381
	PC関連(草津)	18,815	2,112,240	-2,093,425
	HP事業(高島)	3,190	24,200	-21,010
	DTP事業(高島)	6,910,127	9,197,364	-2,287,237
	HP事業(信楽)	874,280	543,780	330,500
	DTP事業(信楽)	4,991,841	3,628,931	1,362,910
	PC関連(信楽)	46,300	45,635	665
	HP事業(多賀)	4,111,771	5,204,444	-1,092,673
	DTP事業(多賀)	4,911,220	5,300,262	-389,042
	PC関連(多賀)	86,700	167,490	-80,790
	その他事業(草津)	1,544,359		1,544,359
	その他事業(信楽)	4,370	105,635	-101,265
	就労支援事業収益計(1)	49,677,662	53,504,232	-3,826,570
	就労支援事業販売原価	52,213,805	47,626,085	4,587,720
	当期就労支援製造原価・製品(商品)仕入	52,213,805	47,626,085	4,587,720
	当期就労支援事業製造原価	52,213,805	47,604,100	4,609,705
そ の 他 特 定 非 営 利 活 動 事 業	当期製品(商品)仕入高		21,985	-21,985
	合計	52,213,805	47,626,085	4,587,720
	差引	52,213,805	47,626,085	4,587,720
	販売費及び一般管理費	-900,987		-900,987
	販売費及び一般管理費	-900,987		-900,987
	就労支援事業活動費計(2)	51,312,818	47,626,085	3,686,733
	就労支援事業活動差額(3)=(1)-(2)	-1,635,156	5,878,147	-7,513,303
	障害者自立支援事業収益	61,244,364	66,891,565	-5,647,201
	介護給付費収益		303,500	-303,500
	訓練等給付費収益	60,074,729	65,344,398	-5,269,669
	利用者負担金収益	206,635	367,667	-161,032
	受託事業収益	963,000	876,000	87,000
	事業収益	5,115,480	5,139,842	-24,362
	利用者負担金		32,300	-32,300
	補助金収益	3,405,000	4,574,000	-1,169,000
	雑収益	1,710,480	533,542	1,176,938
	受取補助金等		140,000	-140,000
	受取補助金		140,000	-140,000
	受取寄付金	20,000		20,000
	受取寄付金	20,000		20,000
	その他特定非営利活動事業収益計(4)	66,379,844	72,171,407	-5,791,563
非 営 利 活 動 事 業	管理費・事業費	63,064,191	61,270,642	1,793,549
	役員報酬	600,000	750,000	-150,000
	職員俸給	37,262,562	35,308,812	1,953,750
	法定福利費	6,264,242	5,362,055	902,187
	福利厚生費	1,488,702	1,308,726	179,976
	旅費交通費	17,620	3,510	14,110
	研修費	1,000	2,000	-1,000
	消耗品費	978,874	1,995,266	-1,016,392
	器具什器費	701,834	308,139	393,695
	水道光熱費	582,662	692,732	-110,070
	燃料費	429,054	438,423	-9,369
	修繕費	301,649	914,492	-612,843
	通信運搬費	450,025	264,659	185,366
	広報費	87,220	16,214	71,006

特定非営利活動事業会計 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘 定 科 目			本年度決算	前年度決算	増 減
の 部	用	業務委託費	5,530,506	3,493,063	2,037,443
		手数料	90,677	1,741,605	-1,650,928
		損害保険料	1,241,396	1,006,582	234,814
		賃借料	6,452,566	6,276,203	176,363
		租税公課	257,700	1,058,500	-800,800
		雑費	325,902	329,661	-3,759
		減価償却費	2,007,698	2,085,522	-77,824
		減価償却費	2,007,698	2,085,522	-77,824
		その他特定非営利活動事業費計(5)	65,071,889	63,356,164	1,715,725
	その他特定非営利活動事業差額(6)=(4)-(5)		1,307,955	8,815,243	-7,507,288
事業活動外の部	収益	受取利息配当金	476	389	87
		受取利息配当金	476	389	87
		事業活動外収益計(7)	476	389	87
	費用	会計単位間繰出金	840		840
		会計単位間繰出金	840		840
		雑損失	400,530	1,049,560	-649,030
		雑損失	400,530	1,049,560	-649,030
		事業活動外費用計(8)	401,370	1,049,560	-648,190
		事業活動外差額(9)=(7)-(8)	-400,894	-1,049,171	648,277
	經常活動差額(10)=(3)+(6)+(9)		-728,095	13,644,219	-14,372,314
特別損益の部	収益				
		特別収益計(11)			
	費用				
		特別損失計(12)			
特別損益差額(13)=(11)-(12)					
当期活動差額(14)=(10)+(13)			-728,095	13,644,219	-14,372,314
繰越活動差額の部	前期繰越活動差額(15)		85,501,033	71,856,814	13,644,219
	当期末繰越活動差額(16)=(14)+(15)		84,772,938	85,501,033	-728,095
	その他の積立金取崩額(17)				
	その他の積立金積立額(18)				
	次期繰越活動差額(19)=(16)+(17)-(18)		84,772,938	85,501,033	-728,095

特定非営利活動事業会計 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流 動 資 産	78,003,998	76,808,750	1,195,248	流 動 負 債	8,698,426	8,245,531	- 452,895
現 金	20,063		20,063	買 掛 金	680,592	1,171,627	-491,035
小 口 現 金	49,959	217,890	-167,931	未 払 金	6,961,420	6,577,198	384,222
普 通 預 金	55,279,693	54,239,342	1,040,351	預 り 金	1,056,414	496,706	559,708
売 掛 金	12,446,694	11,674,730	771,964	負 債 の 部 合 計	8,698,426	8,245,531	452,895
未 収 金	10,040,885	10,676,788	-635,903	純 資 産 の 部			
立 替 金	166,704		166,704				
固 定 資 産	15,467,366	16,937,814	-1,470,448	次 期 繰 越 活 動 差 額	84,772,938	85,501,033	-728,095
建 物	6,097,412	7,356,677	-1,259,265	次 期 繰 越 活 動 差 額 (うち当期活動差 額)	84,772,938	85,501,033	-728,095
器 具 及 び 備 品	157,354	314,694	-157,340		-728,095	13,644,219	-14,372,314
車 両 運 搬 具	821,557	1,233,567	-412,010				
土 地	7,024,476	7,024,476					
その他の有形固定資 産 権 利	358,167		358,167	純 資 産 の 部 合 計	84,772,938	85,501,033	-728,095
資 産 の 部 合 計	93,471,364	93,746,564	-275,200	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	93,471,364	93,746,564	-275,200

脚注
減価償却累計額 21,572,242円

特定非営利活動事業会計 財産目録

令和 5年 3月31日 現在

(単位: 円)

資産・負債の内訳	金 額
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金	20,063
小口現金	49,959
普通預金	55,279,693
現金過不足	
売掛金	12,446,694
未収金	10,040,885
商品	
製品	
仕掛品	
原材料	
貯蔵品	
立替金	166,704
前払金	
短期貸付金	
内部貸付金	
本部会計貸付金	
会計単位間貸付金	
仮払金	
その他の流動資産	
流動資産合計	78,003,998
2. 固定資産	
建物	6,097,412
構築物	
機械及び装置	
器具及び備品	157,354
車両運搬具	821,557
土地	7,024,476
建設仮勘定	
その他の有形固定資産	358,167
減価償却累計額 △	
権利	1,008,400
工賃変動積立預金	
設備整備等積立預金	
事業運営積立預金	
施設整備積立預金	
その他の固定資産	
固定資産合計	15,467,366
資産合計	93,471,364
II 負債の部	
1. 流動負債	
買掛金	680,592
未払金	6,961,420
短期運営資金借入金	
内部借入金	
本部会計借入金	

資産・負債の内訳	金 額
会計単位間借入金	
預り金	1,056,414
前受金	
仮受金	
賞与引当金	
その他の流動負債	
流動負債合計	8,698,426
2. 固定負債	
設備資金借入金	
長期運営資金借入金	
退職給与引当金	
その他の固定負債	
固定負債合計	
負債合計	8,698,426
差引純資産	84,772,938

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（NPO法人会計基準協議会）によって行います。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・製品は売価還元法により、原材料は最終仕入原価法により評価しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

旧定額法又は定額法により計算しています。

リース資産については、通常の賃貸借に係る取引に準じた会計処理によっています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっています。

2. 固定資産の増減内訳

科 目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価格	減価償却累計額	期末帳簿価格
有形固定資産						
建物	18,795,000			18,795,000	△ 12,697,588	6,097,412
車輛運搬具	6,445,311			6,445,311	△ 5,623,754	821,557
器具及び備品	3,229,171			3,229,171	△ 3,071,817	157,354
一括償却資産	0	537,250		537,250	△ 179,083	358,167
土地	7,024,476			7,024,476		7,024,476
無形固定資産	0			0	0	0
権利	1,008,400			1,008,400		1,008,400
合計	36,502,358	537,250	0	37,039,608	△ 21,572,242	15,467,366

3. 借入金の増減内訳

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期運営資金借入金				
合計	0	0	0	0