

活動計算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 トポスはなみずき

(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	374,000	374,000
2. 受取助成金等		
受取地方公共団体助成金	170,000	170,000
3. 事業収益		
就労事業収益	2,623,002	
就労支援事業収益	19,869,030	22,492,032
4. その他収益		
受取利息	6	
雑収益	277,245	277,251
経常収益計		23,313,283
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	11,848,483	
法定福利費	1,658,501	
福利厚生費	119,059	
人件費計	13,626,043	
(2) その他経費		
売上原価	2,501,859	
車両費	630,814	
通信運搬費	660,211	
消耗品費	94,769	
給食食材費	73,303	
水道光熱費	390,143	
地代家賃	2,061,000	
賃借料	1,150,107	
減価償却費	151,030	
保険料	330,200	
諸会費	77,872	
支払手数料	41,470	
支払利息	20,101	
雑費	1,316,680	
その他経費計	9,499,559	
事業費計		23,125,602
2. 管理費		
(1) その他経費		
会議費	17,871	
その他経費計	17,871	
管理費計		17,871
経常費用計		23,143,473
当期経常増減額		169,810
III 経常外収益		
経常外収益計		0
IV 経常外費用		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		169,810
当期正味財産増減額		169,810

科 目	金 額	
前期繰越正味財産額		△ 264,869
次期繰越正味財産額		△ 95,059

活動計算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 トポスはなみずき
(単位：円)

科 目	特定非営利活動に係る 事業	合 計	
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	374,000	374,000	
2. 受取助成金等			
受取地方公共団体助成金	170,000	170,000	
3. 事業収益			
就労事業収益	2,623,002	2,623,002	
就労支援事業収益	19,869,030	19,869,030	
4. その他収益			
受取利息	6	6	
雑収益	277,245	277,245	
経常収益計	23,313,283	23,313,283	
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	11,848,483	11,848,483	
法定福利費	1,658,501	1,658,501	
福利厚生費	119,059	119,059	
人件費計	13,626,043	13,626,043	
(2) その他経費			
売上原価	2,501,859	2,501,859	
車両費	630,814	630,814	
通信運搬費	660,211	660,211	
消耗品費	94,769	94,769	
給食食材費	73,303	73,303	
水道光熱費	390,143	390,143	
地代家賃	2,061,000	2,061,000	
賃借料	1,150,107	1,150,107	
減価償却費	151,030	151,030	
保険料	330,200	330,200	
諸会費	77,872	77,872	
支払手数料	41,470	41,470	
支払利息	20,101	20,101	
雑費	1,316,680	1,316,680	
その他経費計	9,499,559	9,499,559	
事業費計	23,125,602	23,125,602	
2. 管理費			
(1) その他経費			
会議費	17,871	17,871	
その他経費計	17,871	17,871	
管理費計	17,871	17,871	
経常費用計	23,143,473	23,143,473	
当期経常増減額	169,810	169,810	
III 経常外収益			
経常外収益計	0	0	
IV 経常外費用			
経常外費用計	0	0	

科 目	特定非営利活動に係る 事業	合 計	
税引前当期正味財産増減額	169,810	169,810	
当期正味財産増減額	169,810	169,810	
前期繰越正味財産額	△ 264,869	△ 264,869	
次期繰越正味財産額	△ 95,059	△ 95,059	

貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 トポスはなみずき

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	764,751		
売掛金	252,767		
未収金	3,380,657		
棚卸資産	75,600		
前払費用	143,000		
流動資産合計		4,616,775	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物・付属設備	840,758		
什器備品	134,110		
有形固定資産計	974,868		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
敷金	400,000		
投資その他の資産計	400,000		
固定資産合計		1,374,868	
資産合計			5,991,643
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	2,261,380		
未払費用	1,577,333		
仮受金	127,989		
流動負債合計		3,966,702	
2. 固定負債			
長期借入金	2,120,000		
固定負債合計		2,120,000	
負債合計			6,086,702
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産	△	264,869	
当期正味財産増減額		169,810	
正味財産合計			△ 95,059
負債及び正味財産合計			5,991,643

活動予算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 トポスはなみずき

(単位：円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	69,000	69,000	
2. 事業収益			
就労事業収益	2,443,000		
就労支援事業収益	18,500,000	20,943,000	
経常収益計			21,012,000
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	9,600,000		
法定福利費	1,180,000		
福利厚生費	150,000		
人件費計	10,930,000		
(2) その他経費			
売上原価	2,674,000		
車両費	350,000		
通信運搬費	830,000		
消耗品費	255,000		
修繕費	100,000		
水道光熱費	400,000		
地代家賃	1,860,000		
賃借料	1,008,000		
減価償却費	100,000		
保険料	248,000		
諸会費	89,000		
支払手数料	36,000		
支払利息	55,000		
雑費	1,100,000		
その他経費計	9,105,000		
事業費計		20,035,000	
2. 管理費			
(1) その他経費			
会議費	15,000		
通信運搬費	5,000		
その他経費計	20,000		
管理費計		20,000	
経常費用計			20,055,000
当期経常増減額			957,000
III 経常外収益			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			957,000
当期正味財産増減額			957,000
前期繰越正味財産額			0
次期繰越正味財産額			957,000

活動予算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 トポスはなみずき

(単位：円)

科 目	特定非営利活動に係る 事業	合 計	
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	69,000	69,000	
2. 事業収益			
就労事業収益	2,443,000	2,443,000	
就労支援事業収益	18,500,000	18,500,000	
経常収益計	21,012,000	21,012,000	
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	9,600,000	9,600,000	
法定福利費	1,180,000	1,180,000	
福利厚生費	150,000	150,000	
人件費計	10,930,000	10,930,000	
(2) その他経費			
売上原価	2,674,000	2,674,000	
車両費	350,000	350,000	
通信運搬費	830,000	830,000	
消耗品費	255,000	255,000	
修繕費	100,000	100,000	
水道光熱費	400,000	400,000	
地代家賃	1,860,000	1,860,000	
賃借料	1,008,000	1,008,000	
減価償却費	100,000	100,000	
保険料	248,000	248,000	
諸会費	89,000	89,000	
支払手数料	36,000	36,000	
支払利息	55,000	55,000	
雑費	1,100,000	1,100,000	
その他経費計	9,105,000	9,105,000	
事業費計	20,035,000	20,035,000	
2. 管理費			
(1) その他経費			
会議費	15,000	15,000	
通信運搬費	5,000	5,000	
その他経費計	20,000	20,000	
管理費計	20,000	20,000	
経常費用計	20,055,000	20,055,000	
当期経常増減額	957,000	957,000	
III 経常外収益			
経常外収益計	0	0	
IV 経常外費用			
経常外費用計	0	0	
税引前当期正味財産増減額	957,000	957,000	
当期正味財産増減額	957,000	957,000	
前期繰越正味財産額	0	0	
次期繰越正味財産額	957,000	957,000	

1. 重要な会計方針
 計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 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
 最終仕入原価法
 (2) 固定資産の減価償却の方法
 有形固定資産：定額法を採用。
 (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. 会計方針の変更
 事業費と管理費の内容を見直した。

3. 事業費の内訳 (単位：円)

科目	トボスはなみずき	事業部門計	管理部門	合計
経常収益				
1. 受取会費		0	374,000	374,000
2. 受取寄附金		0		0
3. 受取助成金等	170,000	170,000		170,000
4. 事業収益	22,492,032	22,492,032		22,492,032
5. その他収益	277,251	277,251		277,251
経常収益計	22,939,283	22,939,283	374,000	23,313,283
経常費用				0
(1) 人件費				0
給料手当	11,848,483	11,848,483		11,848,483
法定福利費	1,658,501	1,658,501		1,658,501
福利厚生費	119,059	119,059		119,059
人件費計	13,626,043	13,626,043	0	13,626,043
(2) その他経費				0
売上原価	2,501,859	2,501,859		2,501,859
会議費		0	17,871	17,871
車両費	630,814	630,814		630,814
通信運搬費	660,211	660,211		660,211
消耗品費	94,769	94,769		94,769
給食食材	73,303	73,303		73,303
修繕費	0	0		0
水道光熱費	390,143	390,143		390,143
地代家賃	2,061,000	2,061,000		2,061,000
賃借料	1,150,107	1,150,107		1,150,107
減価償却費	151,030	151,030		151,030
保険料	330,200	330,200		330,200
諸会費	77,872	77,872		77,872
租税公課	0	0		0
支払手数料	41,470	41,470		41,470
支払利息	20,101	20,101		20,101
交際費	0	0		0
雑費	1,316,680	1,316,680		1,316,680
その他経費計	9,499,559	9,499,559	17,871	9,517,430
経常費用計	23,125,602	23,125,602	17,871	23,143,473
当期経常増減額	-186,319	-186,319	356,129	169,810

4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳 (単位：円)

内容	金額	算定方法
なし		

5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳 (単位：円)

内容	金額	算定方法
なし		

6. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。

（単位：円）

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
なし					
合計	0	0	0	0	

7. 固定資産の増減内訳

科目	期首取得価格	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物附属設備	990,000	0	0	990,000	149,242	840,758
什器備品	338,800	0	0	338,800	204,690	134,110
合計	1,328,800	0	0	1,328,800	353,932	974,868

8. 借入金を増減内訳

（単位：円）

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	1,311,380	2,000,000	1,050,000	2,261,380
長期借入金	3,008,000	0	888,000	2,120,000
合計	4,319,380	2,000,000	1,938,000	4,381,380

9. 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通りです。

（単位：円）

科目	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引
（活動計算書）			
受取寄附金			
委託料			
活動計算書計			0
（貸借対照表）			
未払費用	1,577,333	759,280	
短期借入金	2,261,380	2,261,380	
長期借入金	2,120,000		1,400,000
貸借対照表計	6,642,760	3,020,660	1,400,000

10. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・ 現物寄附の評価方法
なし
- ・ 事業費と管理費の按分方法
なし
- ・ 重要な後発事象
なし