

決算報告書

第14期

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

特定非営利活動法人 ほっぷの森

宮城県仙台市青葉区本町1丁目2番5号
第3志ら梅ビル4F

貸借対照表

特定非営利活動法人 ほっぶの森
全事業所

[税込] (単位:円)
令和3年3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		買掛金	1,055,702
現金	325,952	未払金	1,046,554
レジ現金	193,000	前受金	90,874
小口現金(ほっぶ)	97,325	預り金	1,203,797
小口現金(びすたーり)	25,871	流動負債合計	3,396,927
小口現金(BFM)	11,871	【固定負債】	
小口現金(Olive)	89,003	長期借入金	28,546,000
普通預金(代表)	13,931,547	固定負債合計	28,546,000
普通預金(就労支援)	1,167,529	負債合計	31,942,927
普通預金(ほっぶの木)	2,492,904	正味財産の部	
普通預金(びすたーり長)	1,156,758	前期繰越正味財産	26,949,463
普通預金(杜の都信金)	24,749	当期正味財産増減額	10,690,556
普通預金(BFM長町)	453,663	正味財産合計	37,640,019
普通預金(BFM杜の都)	12,556,976		
普通預金(払込・FM)	12,267		
普通預金(Olive)	178,190		
定期積金	540,000		
現金・預金計	33,257,605		
(売上債権)			
売掛金	282,879		
未収金	22,318,149		
売上債権計	22,601,028		
(棚卸資産)			
棚卸資産	52,982		
原材料	696,349		
棚卸資産計	749,331		
(その他流動資産)			
前払費用	1,007,900		
立替金	107,277		
未収還付消費税	771,218		
その他流動資産計	1,886,395		
流動資産合計	58,494,359		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物	555,984		
建物附属設備	8,211,754		
構築物	2		
車両運搬具	2		
機械及び装置	146,536		
什器備品	6		
有形固定資産計	8,914,284		
(投資その他の資産)			
出資金	30,000		
保証金	54,000		
敷金	695,000		
退職給付引当預金	462,603		

貸借対照表

特定非営利活動法人 ほっぶの森
全事業所

[税込] (単位:円)
令和3年3月31日現在

資産の部		正味財産の部	
科目	金額	科目	金額
長期前払費用	932,700		
投資その他の資産 計	2,174,303		
固定資産合計	11,088,587		
資産合計	69,582,946	負債及び正味財産合計	69,582,946

財 産 目 録

特定非営利活動法人 ほっぶの森
全事業所

[税込] (単位:円)
令和 3年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	325,952
レジ 現金	193,000
小口 現金 (ほっぶ)	97,325
小口 現金 (びすたーり)	25,871
小口 現金 (BFM)	11,871
小口 現金 (O l i v e)	89,003
普通 預金 (代表)	13,931,547
普通 預金 (就労支援)	1,167,529
普通 預金 (ほっぶの木)	2,492,904
普通 預金 (びすたーり長)	1,156,758
普通 預金 (杜の都信金)	24,749
普通 預金 (BFM長町)	453,663
普通 預金 (BFM杜の都)	12,556,976
普通 預金 (払込・FM)	12,267
普通 預金 (O l i v e)	178,190
定期 積金	540,000
現金・預金 計	33,257,605

(売上債権)

売 掛 金	282,879
未 収 金	22,318,149
売上債権 計	22,601,028

(棚卸資産)

棚卸 資産	52,982
原 材 料	696,349
棚卸資産 計	749,331

(その他流動資産)

前払 費用	1,007,900
立 替 金	107,277
未収還付消費税	771,218
その他流動資産 計	1,886,395

流動資産合計

58,494,359

【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	555,984
建物附属設備	8,211,754
構 築 物	2
車両運搬具	2
機械及び装置	146,536
什器 備品	6
有形固定資産 計	8,914,284

(投資その他の資産)

出 資 金	30,000
保 証 金	54,000

財 産 目 録

特定非営利活動法人 ほっぷの森
全事業所

[税込] (単位:円)
令和 3年 3月31日 現在

敷 金	695,000		
退職給付引当預金	462,603		
長期前払費用	932,700		
投資その他の資産 計	<u>2,174,303</u>		
固定資産合計		<u>11,088,587</u>	
資産合計			<u>69,582,946</u>

《負債の部》

【流動負債】

買 掛 金	1,055,702		
未 払 金	1,046,554		
前 受 金	90,874		
預 り 金	1,203,797		
社会保険料	(1,021,603)		
雇用保険料	(22,794)		
住民税	<u>(159,400)</u>		
流動負債合計		3,396,927	

【固定負債】

長期借入金	28,546,000		
公庫 (@43,000)	(2,408,000)		
公庫 (@66,000)	(6,138,000)		
福祉医療 (@91,000)	(10,000,000)		
公庫 (@115,000)	<u>(10,000,000)</u>		
固定負債合計		<u>28,546,000</u>	
負債合計			<u>31,942,927</u>

正味財産			<u>37,640,019</u>
------	--	--	-------------------

活動計算書

[税込] (単位:円)

特定非営利活動法人 ほっぶの森

自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 60,000

【受取寄付金】

受取寄付金 150,000

【受取助成金等】

受取助成金 36,383,445

受取補助金 4,952,198 41,335,643

【事業収益】

就労支援 (物品販売収入) 12,091,907

就労支援 (びすたーり) 2,914,318

就労支援 (O l i v e) 344,860

就労支援 (事業所間) 62,079

障害福祉 (給付費収入) 108,687,189

障害福祉 (利用者負担金) 1,181,732 125,282,085

【その他収益】

受取 利息 275

雑収益 (給食費) 233,700

雑収益 (業務委託料) 1,104,261

雑収益 (講師謝礼) 19,400

雑収益 (研修会開催) 82,500

雑 収 入 343,578 1,783,714

経常収益 計

168,611,442

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 65,184,702

実習 手当(事業) 164,400

法定福利費(事業) 10,324,846

通 勤 費(事業) 2,031,950

福利厚生費(事業) 1,995,596

人件費計 79,701,494

(その他経費)

売上 原価 48,223,132

業務委託費(事業) 369,000

印刷製本費(事業) 261,926

旅費交通費(事業) 419,750

車 両 費(事業) 285,529

通信運搬費(事業) 1,693,216

消耗品 費(事業) 16,880

修 繕 費(事業) 44,880

地代 家賃(事業) 8,362,473

減価償却費(事業) 498,933

保 険 料(事業) 647,190

諸 会 費(事業) 102,000

租税 公課(事業) 1,700

活 動 計 算 書

[税込] (単位:円)

特定非営利活動法人 ほつぷの森

自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

研修費(事業)	700	
支払手数料(事業)	146,610	
雑 費(事業)	<u>222,350</u>	
その他経費計	<u>61,296,269</u>	
事業費 計		140,997,763
【管理費】		
(人件費)		
役員 報酬	8,886,500	
法定福利費	<u>1,348,480</u>	
人件費計	<u>10,234,980</u>	
(その他経費)		
旅費交通費	363,370	
事務用品費	1,463,918	
消耗品 費	1,617,543	
水道光熱費	535,321	
保 険 料	233,175	
諸 会 費	17,000	
租 税 公 課	3,426	
手 数 料	220	
広 報 費	33,000	
接待交際費	2,403	
慶 弔 費	50,000	
新聞図書費	78,366	
教 材 費	90,163	
リ ー ス 料	1,793,315	
管理 諸費	204,490	
支払 報酬	699,600	
支払 利息	118,573	
現金過不足	35,000	
雑 費	<u>48,785</u>	
その他経費計	<u>7,387,668</u>	
管理費 計		<u>17,622,648</u>
経常費用 計		<u>158,620,411</u>
当期経常増減額		9,991,031
【経常外収益】		
過年度損益修正益	<u>699,525</u>	
経常外収益 計		699,525
【経常外費用】		
経常外費用 計		<u>0</u>
税引前当期正味財産増減額		<u>10,690,556</u>
当期正味財産増減額		10,690,556
前期繰越正味財産額		<u>26,949,463</u>
次期繰越正味財産額		<u>37,640,019</u>

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 ほっぷの森
全事業所

[税込] (単位:円)

自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 60,000

【受取寄付金】

受取寄付金 150,000

【受取助成金等】

受取助成金 36,383,445

受取補助金 4,952,198

【事業収益】

就労支援 (物品販売収入) 12,091,907

就労支援 (びすたーり) 2,914,318

就労支援 (O l i v e) 344,860

就労支援 (事業所間) 62,079

障害福祉 (給付費収入) 108,687,189

障害福祉 (利用者負担金) 1,181,732

【その他収益】

受取 利息 275

雑収益 (給食費) 233,700

雑収益 (業務委託料) 1,104,261

雑収益 (講師謝礼) 19,400

雑収益 (研修会開催) 82,500

雑 収 入 343,578

経常収益 計

168,611,442

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 65,184,702

実習 手当(事業) 164,400

法定福利費(事業) 10,324,846

通 勤 費(事業) 2,031,950

福利厚生費(事業) 1,995,596

人件費計

79,701,494

(その他経費)

売上 原価 48,223,132

業務委託費(事業) 369,000

印刷製本費(事業) 261,926

旅費交通費(事業) 419,750

車 両 費(事業) 285,529

通信運搬費(事業) 1,693,216

消耗品 費(事業) 16,880

修 繕 費(事業) 44,880

地代 家賃(事業) 8,362,473

減価償却費(事業) 498,933

保 險 料(事業) 647,190

諸 会 費(事業) 102,000

租税 公課(事業) 1,700

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 ほっぷの森
全事業所

[税込] (単位:円)

自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

研修費(事業)	700	
支払手数料(事業)	146,610	
雑費(事業)	222,350	
その他経費計	61,296,269	
事業費計		140,997,763
【管理費】		
(人件費)		
役員報酬	8,886,500	
法定福利費	1,348,480	
人件費計	10,234,980	
(その他経費)		
旅費交通費	363,370	
事務用品費	1,463,918	
消耗品費	1,617,543	
水道光熱費	535,321	
保険料	233,175	
諸会費	17,000	
租税公課	3,426	
手数料	220	
広報費	33,000	
接待交際費	2,403	
慶弔費	50,000	
新聞図書費	78,366	
教材費	90,163	
リース料	1,793,315	
管理諸費	204,490	
支払報酬	699,600	
支払利息	118,573	
現金過不足	35,000	
雑費	48,785	
その他経費計	7,387,668	
管理費計		17,622,648
経常費用計		158,620,411
当期経常増減額		9,991,031
【経常外収益】		
過年度損益修正益	699,525	
経常外収益計		699,525
【経常外費用】		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		10,690,556
当期正味財産増減額		10,690,556
前期繰越正味財産額		26,949,463
次期繰越正味財産額		37,640,019

就労支援製造原価報告書

特定非営利活動法人 ほっぶの森
全事業所

[税込] (単位:円)

自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日

【材料費】

期首棚卸高	689,670
仕入高 (びすたーり)	1,888,884
仕入高 (O l i v e)	435,082
仕入高 (B F M仕入)	5,430,275
仕入高 (種・苗他)	129,341
仕入高 (食材・原材料)	377,620
仕入高 (その他)	233,090
事業所間仕入	62,079
合 計	9,246,041
期末棚卸高	△696,349
材料費 計	

8,549,692

【労務費】

(製)利用者賃金	21,660,534
(製)利用者工賃	3,862,305
(製)法定福利費	3,491,901
労務費 計	

29,014,740

【製造経費】

(製)旅費交通費	1,299,129
(製)食器制服費	751,469
(製)消耗品 費	607,558
(製)印刷製本費	100,850
(製)水道光熱費	1,800,793
(製)店 舗 費	751,353
(製)修 繕 費	124,321
(製)通信運搬費	3,938
(製)地代 家賃	3,941,520
(製)賃 借 料	590,268
(製)減価償却費	668,841
(製)雑 費	18,660
製造経費 計	

10,658,700

当期総製造費用

48,223,132

【仕掛品】

合 計

当期製品製造原価

48,223,132

48,223,132

令和 2 年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 ほっすの森

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13日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によっております。

(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：定率法

ただし、建物と2016年4月1日以後取得の建物附属設備と構築物については、定額法

無形固定資産：定額法

営業権・・・5年

(3) 消費税等の会計処理

税込経理処理

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	報告年度	〇付たて方	カーブアウト	O I v e	ほっすの森	ほっすの実	事業部門計	管理部門 (共済会)	合計
I 経常収益									
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	60,000	60,000
2. 受取寄付金	100,000	0	0	0	0	0	100,000	50,000	150,000
3. 受取助成金等	479,722	100,000	2,407,770	35,838,208	70,000	0	38,895,700	2,439,943	41,335,643
4. 事業収益	33,665,681	2,914,318	48,864,887	31,726,990	4,981,079	3,129,130	125,282,085	0	125,282,085
5. その他収益	864,147	204	130,914	494,441	12	0	1,489,718	293,996	1,783,714
経常収益計	35,109,550	3,014,522	51,403,571	68,059,639	5,051,091	3,129,130	165,767,503	2,833,939	168,611,442
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	11,352,120	0	24,599,279	41,501,200	3,154,857	3,870,102	81,477,958	14,746,448	96,224,406
法定福利費	1,744,901	34,881	3,312,727	6,229,112	499,485	612,166	12,433,275	2,731,952	15,165,227
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	1,995,596	1,995,596
人件費計	13,097,021	34,881	27,912,006	47,730,412	3,654,342	4,482,268	96,911,233	19,473,996	116,385,229
(2) その他経費									
水光熱費	7,300	1,979,219	11,030,801	1,613,055	0	0	14,630,378	39,850	14,670,228
水道光熱費	535,321	213,874	1,586,919	0	0	0	2,336,114	0	2,336,114
管理交通費	424,559	40,981	2,809	148,170	103,910	50,500	770,929	15,000	785,929
印刷品費	847,182	1,315,226	1,005,721	1,242,178	7,373	1,750	4,419,430	37,938	4,457,368
旅費交通費	7,976,490	79,000	3,941,520	307,072	0	0	12,303,993	0	12,303,993
その他	2,070,899	424,625	1,724,074	1,213,665	138,170	51,677	5,622,110	2,058,440	7,681,550
その他経費計	11,861,661	4,052,925	19,291,847	4,524,141	249,153	104,927	10,083,951	2,151,228	12,235,179
経常費用計	24,958,682	4,087,806	47,203,853	52,254,553	3,903,495	4,587,195	126,995,187	21,625,224	158,620,411
当期経常増減額	10,150,868	-1,073,284	4,199,718	15,805,086	1,147,596	-1,457,965	38,772,316	-13,791,285	3,991,031

3. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	報告取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末減価償却額
有形固定資産						
建物	0	572,000	0	572,000	16,016	555,984
建物附属設備	28,963,427	496,079	0	29,459,506	21,217,752	8,241,754
構築物	636,300	0	0	636,300	636,298	2
機械装置	580,200	0	0	580,200	433,664	146,536
車両運搬具	845,104	0	0	845,104	345,102	2
器具及び備品	4,371,604	0	0	4,371,604	4,371,598	6
無形固定資産						
営業権	2,700,000	0	0	2,700,000	2,700,000	0
合計	38,096,625	1,068,079	0	39,164,711	20,250,430	8,914,284

4. 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
長期借入金				
信用保証付借入金	2,924,000	0	516,000	2,408,000
信用保証付借入金	6,930,000	0	792,000	6,138,000
信用保証付借入金	0	10,000,000	0	10,000,000
信用保証付借入金	0	10,000,000	0	10,000,000
合計	9,854,000	20,000,000	1,308,000	28,556,000