

決 算 報 告 書

第 16 期

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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

活動計算書

[税込] (単位:円)

特定非営利活動法人 ほっぷの森

自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

| | | |
|----------|--------------|--------|
| 正会員受取会費 | 65,000 | |
| 賛助会員受取会費 | <u>6,000</u> | 71,000 |

【受取寄付金】

| | | |
|-------|--|--------|
| 受取寄付金 | | 66,022 |
|-------|--|--------|

【受取助成金等】

| | | |
|-------|------------------|------------|
| 受取助成金 | 22,707,251 | |
| 受取補助金 | <u>6,078,400</u> | 28,785,651 |

【事業収益】

| | | |
|------------------|----------------|-------------|
| 就労支援 (物品販売収入) | 12,128,488 | |
| 就労支援 (びすたーり) | 14,228,560 | |
| 就労支援 (O l i v e) | 4,414,384 | |
| 就労支援 (事業所間) | 4,310 | |
| 障害福祉 (給付費収入) | 114,816,130 | |
| 障害福祉 (利用者負担金) | <u>826,292</u> | 146,418,164 |

【その他収益】

| | | |
|-------------|----------------|-----------|
| 受取 利息 | 473 | |
| 雑収益 (給食費) | 602,100 | |
| 雑収益 (業務委託料) | 142,500 | |
| 雑収益 (講師謝礼) | 78,600 | |
| 雑 収 入 | <u>363,702</u> | 1,187,375 |

経常収益 計

176,528,212

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

| | |
|-----------|-------------------|
| 給料 手当(事業) | 70,648,659 |
| 法定福利費(事業) | 10,787,560 |
| 通 勤 費(事業) | 2,152,820 |
| 福利厚生費(事業) | <u>1,618,960</u> |
| 人件費計 | <u>85,207,999</u> |

(その他経費)

| | |
|-----------|------------|
| 売上 原価 | 53,565,207 |
| 業務委託費(事業) | 180,000 |
| 印刷製本費(事業) | 363,587 |
| 会 議 費(事業) | 28,800 |
| 旅費交通費(事業) | 388,400 |
| 車 両 費(事業) | 312,235 |
| 通信運搬費(事業) | 1,241,125 |
| 消耗品 費(事業) | 341,794 |
| 修 繕 費(事業) | 31,900 |
| 水道光熱費(事業) | 1,380,629 |
| 地代 家賃(事業) | 8,035,703 |
| 減価償却費(事業) | 994,694 |
| 保 險 料(事業) | 596,520 |
| 諸 会 費(事業) | 123,634 |

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 4年 4月 1日 至 令和 5年 3月31日

| | | |
|----------------|------------|-------------|
| 租税 公課(事業) | 7,433 | |
| 研 修 費(事業) | 144,744 | |
| 支払手数料(事業) | 186,088 | |
| 雑 費(事業) | 103,167 | |
| その他経費計 | 68,025,660 | |
| 事業費 計 | | 153,233,659 |
| 【管理費】 | | |
| (人件費) | | |
| 役員 報酬 | 11,176,500 | |
| 法定福利費 | 1,400,626 | |
| 福利厚生費 | 40,000 | |
| 人件費計 | 12,617,126 | |
| (その他経費) | | |
| 印刷製本費 | 200 | |
| 旅費交通費 | 250,000 | |
| 車 両 費 | 2,300 | |
| 事務用品費 | 1,702,377 | |
| 消耗品 費 | 2,715,325 | |
| 修 繕 費 | 19,800 | |
| 水道光熱費 | 786,449 | |
| 保 険 料 | 233,175 | |
| 諸 会 費 | 17,000 | |
| 租税 公課 | 592,014 | |
| 広 報 費 | 144,445 | |
| 接待交際費 | 7,128 | |
| 慶 弔 費 | 140,000 | |
| 新聞図書費 | 68,332 | |
| 研 修 費 | 3,242 | |
| リース 料 | 1,752,835 | |
| 管理 諸費 | 222,090 | |
| 支払 報酬 | 677,695 | |
| 支払 利息 | 96,718 | |
| 雑 費 | 42,885 | |
| その他経費計 | 9,474,010 | |
| 管理費 計 | | 22,091,136 |
| 経常費用 計 | | 175,324,795 |
| 当期経常増減額 | | 1,203,417 |
| 【経常外収益】 | | |
| 経常外収益 計 | | 0 |
| 【経常外費用】 | | |
| 経常外費用 計 | | 0 |
| 税引前当期正味財産増減額 | | 1,203,417 |
| 当期正味財産増減額 | | 1,203,417 |
| 前期繰越正味財産額 | | 49,751,804 |
| 次期繰越正味財産額 | | 50,955,221 |

貸借対照表

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 5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 | 1,546,389 |
| 現金 | 440,022 | 未払金 | 1,107,436 |
| レジ現金 | 125,000 | 預り金 | 1,301,559 |
| 小口現金(ほっぷ) | 52,070 | 未払消費税等 | 591,400 |
| 小口現金(びすたーり) | 221,014 | 流動負債合計 | 4,546,784 |
| 小口現金(BFM) | 109,834 | 【固定負債】 | |
| 小口現金(Olive) | 97,160 | 長期借入金 | 21,715,000 |
| 普通預金(代表) | 30,800,736 | 固定負債合計 | 21,715,000 |
| 普通預金(就労支援) | 25,909 | | |
| 普通預金(ほっぷの木) | 2,304,902 | 負債合計 | 26,261,784 |
| 普通預金(びすたーり長) | 962,510 | 正味財産の部 | |
| 普通預金(杜の都信金) | 23,749 | 前期繰越正味財産 | 49,751,804 |
| 普通預金(BFM長町) | 335,581 | 当期正味財産増減額 | 1,203,417 |
| 普通預金(BFM杜の都) | 4,112,672 | 正味財産合計 | 50,955,221 |
| 普通預金(払込・FM) | 12,164 | | |
| 普通預金(Olive) | 461,635 | | |
| 定期積金 | 540,000 | | |
| 現金・預金計 | 40,624,958 | | |
| (売上債権) | | | |
| 売掛金 | 698,710 | | |
| 未収金 | 19,902,952 | | |
| 売上債権計 | 20,601,662 | | |
| (棚卸資産) | | | |
| 棚卸資産 | 98,503 | | |
| 原材料 | 634,998 | | |
| 棚卸資産計 | 733,501 | | |
| (その他流動資産) | | | |
| 前払費用 | 962,800 | | |
| 立替金 | 13,900 | | |
| その他流動資産計 | 976,700 | | |
| 流動資産合計 | 62,936,821 | | |
| 【固定資産】 | | | |
| (有形固定資産) | | | |
| 建物 | 459,888 | | |
| 建物附属設備 | 8,270,740 | | |
| 構築物 | 2 | | |
| 車両運搬具 | 2 | | |
| 機械及び装置 | 209,689 | | |
| 什器備品 | 2,444,806 | | |
| 有形固定資産計 | 11,385,127 | | |
| (投資その他の資産) | | | |
| 出資金 | 30,000 | | |
| 敷金 | 695,000 | | |
| 退職給付引当預金 | 771,007 | | |
| 長期前払費用 | 1,399,050 | | |
| 投資その他の資産計 | 2,895,057 | | |

貸借対照表

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 5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 |
| 固定資産合計 | 14,280,184 | | |
| 資産合計 | 77,217,005 | 負債及び正味財産合計 | 77,217,005 |

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 5年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

| | |
|-------------------|------------|
| 現 金 | 440,022 |
| レジ 現金 | 125,000 |
| 小口 現金 (ほっぷ) | 52,070 |
| 小口 現金 (びすたーり) | 221,014 |
| 小口 現金 (BFM) | 109,834 |
| 小口 現金 (O l i v e) | 97,160 |
| 普通 預金 (代表) | 30,800,736 |
| 普通 預金 (就労支援) | 25,909 |
| 普通 預金 (ほっぷの木) | 2,304,902 |
| 普通 預金 (びすたーり長) | 962,510 |
| 普通 預金 (杜の都信金) | 23,749 |
| 普通 預金 (BFM長町) | 335,581 |
| 普通 預金 (BFM杜の都) | 4,112,672 |
| 普通 預金 (払込・FM) | 12,164 |
| 普通 預金 (O l i v e) | 461,635 |
| 定期 積金 | 540,000 |
| 現金・預金 計 | 40,624,958 |

(売上債権)

| | |
|--------|------------|
| 売 掛 金 | 698,710 |
| 未 収 金 | 19,902,952 |
| 売上債権 計 | 20,601,662 |

(棚卸資産)

| | |
|--------|---------|
| 棚卸 資産 | 98,503 |
| 原 材 料 | 634,998 |
| 棚卸資産 計 | 733,501 |

(その他流動資産)

| | |
|-----------|---------|
| 前払 費用 | 962,800 |
| 立 替 金 | 13,900 |
| その他流動資産 計 | 976,700 |

流動資産合計

62,936,821

【固定資産】

(有形固定資産)

| | |
|----------|------------|
| 建 物 | 459,888 |
| 建物附属設備 | 8,270,740 |
| 構 築 物 | 2 |
| 車両運搬具 | 2 |
| 機械及び装置 | 209,689 |
| 什器 備品 | 2,444,806 |
| 有形固定資産 計 | 11,385,127 |

(投資その他の資産)

| | |
|----------|---------|
| 出 資 金 | 30,000 |
| 敷 金 | 695,000 |
| 退職給付引当預金 | 771,007 |

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 5年 3月31日 現在

| | | | |
|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 長期前払費用 | <u>1,399,050</u> | | |
| 投資その他の資産 計 | <u>2,895,057</u> | | |
| 固定資産合計 | | <u>14,280,184</u> | |
| 資産合計 | | | <u>77,217,005</u> |
| 《負債の部》 | | | |
| 【流動負債】 | | | |
| 買掛金 | 1,546,389 | | |
| 未払金 | 1,107,436 | | |
| 預り金 | 1,301,559 | | |
| 社会保険料 | (1,082,159) | | |
| 住民税 | (219,400) | | |
| 未払消費税等 | <u>591,400</u> | | |
| 流動負債合計 | | <u>4,546,784</u> | |
| 【固定負債】 | | | |
| 長期借入金 | 21,715,000 | | |
| 公庫 (@43,000) | (1,376,000) | | |
| 公庫 (@66,000) | (4,554,000) | | |
| 福祉医療 (@91,000) | (7,735,000) | | |
| 公庫 (@115,000) | <u>(8,050,000)</u> | | |
| 固定負債合計 | | <u>21,715,000</u> | |
| 負債合計 | | | <u>26,261,784</u> |
| 正味財産 | | | <u>50,955,221</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 ほっぶの森
全事業所

[税込] (単位:円)

自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

| | |
|----------|--------|
| 正会員受取会費 | 65,000 |
| 賛助会員受取会費 | 6,000 |

【受取寄付金】

| | |
|-------|--------|
| 受取寄付金 | 66,022 |
|-------|--------|

【受取助成金等】

| | |
|-------|------------|
| 受取助成金 | 22,707,251 |
| 受取補助金 | 6,078,400 |

【事業収益】

| | |
|------------------|-------------|
| 就労支援 (物品販売収入) | 12,128,488 |
| 就労支援 (びすたーり) | 14,228,560 |
| 就労支援 (O l i v e) | 4,414,384 |
| 就労支援 (事業所間) | 4,310 |
| 障害福祉 (給付費収入) | 114,816,130 |
| 障害福祉 (利用者負担金) | 826,292 |

【その他収益】

| | |
|-------------|---------|
| 受取 利息 | 473 |
| 雑収益 (給食費) | 602,100 |
| 雑収益 (業務委託料) | 142,500 |
| 雑収益 (講師謝礼) | 78,600 |
| 雑 収 入 | 363,702 |

経常収益 計

176,528,212

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

| | |
|-----------|------------|
| 給料 手当(事業) | 70,648,659 |
| 法定福利費(事業) | 10,787,560 |
| 通 勤 費(事業) | 2,152,820 |
| 福利厚生費(事業) | 1,618,960 |
| 人件費計 | 85,207,999 |

(その他経費)

| | |
|-----------|------------|
| 売上 原価 | 53,565,207 |
| 業務委託費(事業) | 180,000 |
| 印刷製本費(事業) | 363,587 |
| 会 議 費(事業) | 28,800 |
| 旅費交通費(事業) | 388,400 |
| 車 両 費(事業) | 312,235 |
| 通信運搬費(事業) | 1,241,125 |
| 消耗品 費(事業) | 341,794 |
| 修 繕 費(事業) | 31,900 |
| 水道光熱費(事業) | 1,380,629 |
| 地代 家賃(事業) | 8,035,703 |
| 減価償却費(事業) | 994,694 |
| 保 険 料(事業) | 596,520 |
| 諸 会 費(事業) | 123,634 |

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 4年 4月 1日 至 令和 5年 3月31日

| | | |
|----------------|------------|-------------|
| 租税 公課(事業) | 7,433 | |
| 研 修 費(事業) | 144,744 | |
| 支払手数料(事業) | 186,088 | |
| 雑 費(事業) | 103,167 | |
| その他経費計 | 68,025,660 | |
| 事業費 計 | | 153,233,659 |
| 【管理費】 | | |
| (人件費) | | |
| 役員 報酬 | 11,176,500 | |
| 法定福利費 | 1,400,626 | |
| 福利厚生費 | 40,000 | |
| 人件費計 | 12,617,126 | |
| (その他経費) | | |
| 印刷製本費 | 200 | |
| 旅費交通費 | 250,000 | |
| 車 両 費 | 2,300 | |
| 事務用品費 | 1,702,377 | |
| 消耗品 費 | 2,715,325 | |
| 修 繕 費 | 19,800 | |
| 水道光熱費 | 786,449 | |
| 保 険 料 | 233,175 | |
| 諸 会 費 | 17,000 | |
| 租税 公課 | 592,014 | |
| 広 報 費 | 144,445 | |
| 接待交際費 | 7,128 | |
| 慶 弔 費 | 140,000 | |
| 新聞図書費 | 68,332 | |
| 研 修 費 | 3,242 | |
| リース 料 | 1,752,835 | |
| 管理 諸費 | 222,090 | |
| 支払 報酬 | 677,695 | |
| 支払 利息 | 96,718 | |
| 雑 費 | 42,885 | |
| その他経費計 | 9,474,010 | |
| 管理費 計 | | 22,091,136 |
| 経常費用 計 | | 175,324,795 |
| 当期経常増減額 | | 1,203,417 |
| 【経常外収益】 | | |
| 経常外収益 計 | | 0 |
| 【経常外費用】 | | |
| 経常外費用 計 | | 0 |
| 税引前当期正味財産増減額 | | 1,203,417 |
| 当期正味財産増減額 | | 1,203,417 |
| 前期繰越正味財産額 | | 49,751,804 |
| 次期繰越正味財産額 | | 50,955,221 |

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 4年 4月 1日 至 令和 5年 3月31日

【材料費】

| | | |
|-----------------|------------|------------|
| 期首棚卸高 | 492,823 | |
| 仕入高 (びすたーり) | 5,739,395 | |
| 仕入高 (O l i v e) | 3,582,118 | |
| 仕入高 (B F M仕入) | 4,997,694 | |
| 仕入高 (種・苗他) | 55,039 | |
| 仕入高 (食材・原材料) | 464,411 | |
| 仕入高 (その他) | 228,953 | |
| 事業所間仕入 | 4,310 | |
| 合 計 | 15,564,743 | |
| 期末棚卸高 | △634,998 | |
| 材料費 計 | | 14,929,745 |

【労務費】

| | | |
|----------|------------|------------|
| (製)利用者賃金 | 21,295,670 | |
| (製)利用者工賃 | 3,673,120 | |
| (製)法定福利費 | 3,365,281 | |
| 労務費 計 | | 28,334,071 |

【製造経費】

| | | |
|-----------|-----------|------------|
| (製)ピアノ調律費 | 85,800 | |
| (製)出演料 | 172,643 | |
| (製)旅費交通費 | 1,019,820 | |
| (製)食器制服費 | 955,842 | |
| (製)消耗品 費 | 267 | |
| (製)印刷製本費 | 69,313 | |
| (製)水道光熱費 | 1,862,031 | |
| (製)店 舗 費 | 1,022,846 | |
| (製)修 繕 費 | 34,200 | |
| (製)通信運搬費 | 149,367 | |
| (製)地代 家賃 | 3,933,600 | |
| (製)賃 借 料 | 156,036 | |
| (製)減価償却費 | 829,066 | |
| (製)雑 費 | 10,560 | |
| 製造経費 計 | | 10,301,391 |
| 当期総製造費用 | | 53,565,207 |

【仕掛品】

| | | |
|----------|--|------------|
| 合 計 | | 53,565,207 |
| 当期製品製造原価 | | 53,565,207 |

令和 4 年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 ほっぷの森

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 | ほっぷ | びすたーり | フードマーケット | O l i v e | ほっぷの木 | ほっぷの実 | 事業部門計 | 管理部門 (共通含む) | 合計 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-------------|----------------|-------------|
| I 経常収益 | | | | | | | | | |
| 1. 受取会費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71,000 | 71,000 |
| 2. 受取寄附金 | 0 | 0 | 0 | 61,022 | 0 | 0 | 61,022 | 5,000 | 66,022 |
| 3. 受取助成金等 | 3,803,000 | 0 | 1,255,600 | 23,707,051 | 10,000 | 10,000 | 28,785,651 | 0 | 28,785,651 |
| 4. 事業収益 | 35,653,230 | 14,228,560 | 47,843,572 | 38,765,888 | 4,765,247 | 5,161,667 | 146,418,164 | 0 | 146,418,164 |
| 5. その他収益 | 288,601 | 200,005 | 18,205 | 634,605 | 0 | 0 | 1,141,416 | 45,959 | 1,187,375 |
| 経常収益計 | 39,744,831 | 14,428,565 | 49,117,377 | 63,168,566 | 4,775,247 | 5,171,667 | 176,406,253 | 121,959 | 176,528,212 |
| II 経常費用 | | | | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 17,285,455 | 0 | 26,299,500 | 40,876,077 | 3,461,494 | 0 | 87,922,526 | 17,351,123 | 105,273,649 |
| 法定福利費 | 2,709,333 | 0 | 3,357,992 | 6,130,417 | 540,766 | 0 | 12,738,508 | 2,814,959 | 15,553,467 |
| 福利厚生費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,658,960 | 1,658,960 |
| 人件費計 | 19,994,788 | 0 | 29,657,492 | 47,006,494 | 4,002,260 | 0 | 100,661,034 | 21,825,042 | 122,486,076 |
| (2) その他経費 | | | | | | | | | |
| 就労支援事業費 | 7,469 | 5,985,538 | 10,265,509 | 4,867,160 | 0 | 0 | 21,125,676 | 0 | 21,125,676 |
| 水道光熱費 | 782,669 | 1,356,269 | 1,890,171 | 0 | 0 | 0 | 4,029,109 | 0 | 4,029,109 |
| 旅費交通費 | 355,390 | 96,760 | 0 | 1,018,140 | 101,420 | 30,110 | 1,601,820 | 56,400 | 1,658,220 |
| 消耗品費 | 881,089 | 1,384,565 | 605,993 | 2,672,776 | 90,200 | 3,300 | 5,637,923 | 77,682 | 5,715,605 |
| 地代家賃 | 7,768,500 | 184,800 | 3,933,600 | 82,403 | 0 | 0 | 11,969,303 | 0 | 11,969,303 |
| その他 | 2,266,162 | 552,852 | 1,765,168 | 1,227,361 | 233,693 | 136,095 | 6,181,331 | 2,159,475 | 8,340,806 |
| その他経費計 | 12,061,279 | 9,560,784 | 18,460,441 | 9,867,840 | 425,313 | 169,505 | 50,545,162 | 2,293,557 | 52,838,719 |
| 経常費用計 | 32,056,067 | 9,560,784 | 48,117,933 | 56,874,334 | 4,427,573 | 169,505 | 151,206,196 | 24,118,599 | 175,324,795 |
| 当期経常増減額 | 7,688,764 | 4,867,781 | 999,444 | 6,294,232 | 347,674 | 5,002,162 | 25,200,057 | -23,996,640 | 1,203,417 |

3. 固定資産の増減内訳

(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 | 572,000 | 0 | 0 | 572,000 | 112,112 | 459,888 |
| 建物附属設備 | 29,634,956 | 1,947,000 | 0 | 31,581,956 | 23,311,216 | 8,270,740 |
| 構築物 | 636,300 | 0 | 0 | 636,300 | 636,298 | 2 |
| 機械装置 | 738,028 | 0 | 0 | 738,028 | 528,339 | 209,689 |
| 車両運搬具 | 845,104 | 0 | 0 | 845,104 | 845,102 | 2 |
| 器具及び備品 | 4,932,604 | 2,604,127 | 0 | 7,536,731 | 5,091,925 | 2,444,806 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| 営業権 | 2,700,000 | 0 | 0 | 2,700,000 | 2,700,000 | 0 |
| 合計 | 40,058,992 | 4,551,127 | 0 | 44,610,119 | 33,224,992 | 11,385,127 |

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 | | | | |
| 金融公庫(300万円) | 1,892,000 | | 516,000 | 1,376,000 |
| 金融公庫(700万円) | 5,346,000 | | 792,000 | 4,554,000 |
| 福祉医療(1,000万円) | 8,827,000 | | 1,092,000 | 7,735,000 |
| 金融公庫(1,000万円) | 9,430,000 | | 1,380,000 | 8,050,000 |
| 合計 | 25,495,000 | 0 | 3,780,000 | 21,715,000 |