

決算報告書

第 17 期

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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 ほっぶの森

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6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	5,000	70,000

【受取寄付金】

受取寄付金		2,498,379
-------	--	-----------

【受取助成金等】

受取助成金	8,709,143	
受取補助金	522,600	9,231,743

【事業収益】

就労支援 (物品販売収入)	12,528,479	
就労支援 (びすたーり)	14,431,180	
就労支援 (O l i v e)	22,769,086	
就労支援 (事業所間)	468,980	
障害福祉 (給付費収入)	116,230,258	
障害福祉 (利用者負担金)	704,218	167,132,201

【その他収益】

受取 利息	1,335	
雑収益 (給食費)	1,122,300	
雑収益 (業務委託料)	543,100	
雑収益 (講師謝礼)	81,500	
雑 収 入	29,110	1,777,345

経常収益 計

180,709,668

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業)	86,522,454
実習 手当(事業)	419,200
法定福利費(事業)	10,671,836
通 勤 費(事業)	2,252,320
福利厚生費(事業)	1,546,213
人件費計	101,412,023

(その他経費)

売上 原価	67,180,149
業務委託費(事業)	172,230
諸 謝 金(事業)	128,144
印刷製本費(事業)	443,313
会 議 費(事業)	10,600
旅費交通費(事業)	660,461
車 両 費(事業)	380,908
通信運搬費(事業)	1,609,113
消耗品 費(事業)	279,248
修 繕 費(事業)	106,420
水道光熱費(事業)	1,564,908
地代 家賃(事業)	7,835,600
減価償却費(事業)	1,349,973

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 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日

保 険 料(事業)	706,950	
諸 会 費(事業)	91,000	
租税 公課(事業)	10,130	
研 修 費(事業)	94,000	
支払手数料(事業)	436,527	
雑 費(事業)	104,680	
その他経費計	<u>83,164,354</u>	
事業費 計		184,576,377
【管理費】		
(人件費)		
法定福利費	1,337,965	
福利厚生費	<u>20,000</u>	
人件費計	<u>1,357,965</u>	
(その他経費)		
印刷製本費	17,254	
旅費交通費	347,000	
事務用品費	1,719,487	
消耗品 費	1,834,242	
水道光熱費	614,475	
保 険 料	233,175	
諸 会 費	10,000	
租税 公課	1,231,021	
広 報 費	216,650	
慶 弔 費	20,000	
新聞図書費	65,940	
リース 料	1,776,707	
管理 諸費	260,590	
支払 報酬	724,180	
謝 金	30,000	
支払 利息	125,392	
雑 費	<u>63,257</u>	
その他経費計	<u>9,289,370</u>	
管理費 計		<u>10,647,335</u>
経常費用 計		<u>195,223,712</u>
当期経常増減額		<u>△14,514,044</u>
【経常外収益】		
経常外収益 計		0
【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>△14,514,044</u>
当期正味財産増減額		<u>△14,514,044</u>
前期繰越正味財産額		<u>50,955,221</u>
次期繰越正味財産額		<u><u>36,441,177</u></u>

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 6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	5,365,456
現金	717,792	未払金	1,142,791
レジ現金	125,000	預り金	2,586,346
小口現金(ほっぶ)	59,565	未払消費税等	1,225,400
小口現金(びすたーり)	160,751	流動負債合計	10,319,993
小口現金(BFM)	41,320	【固定負債】	
小口現金(Olive)	113,883	長期借入金	18,159,000
普通預金(代表)	14,507,467	固定負債合計	18,159,000
普通預金(就労支援)	248,569	負債合計	28,478,993
普通預金(ほっぶの木)	938,780	正味財産の部	
普通預金(びすたーり長)	1,216,871	前期繰越正味財産	50,955,221
普通預金(杜の都信金)	564,235	当期正味財産増減額	△14,514,044
普通預金(BFM長町)	444,446	正味財産合計	36,441,177
普通預金(BFM杜の都)	6,463,683		
普通預金(払込・FM)	11,064		
普通預金(Olive)	1,556,950		
現金・預金計	27,170,376		
(売上債権)			
売掛金	1,365,376		
未収金	18,225,132		
売上債権計	19,590,508		
(棚卸資産)			
棚卸資産	91,421		
原材料	936,809		
棚卸資産計	1,028,230		
(その他流動資産)			
前払費用	947,400		
その他流動資産計	947,400		
流動資産合計	48,736,514		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物	411,840		
建物附属設備	9,832,514		
構築物	2		
車両運搬具	2		
機械及び装置	157,268		
什器備品	2,512,448		
有形固定資産計	12,914,074		
(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	912,357		
長期前払費用	1,632,225		
投資その他の資産計	3,269,582		
固定資産合計	16,183,656		
資産合計	64,920,170	負債及び正味財産合計	64,920,170

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 6年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	717,792
レジ 現金	125,000
小口 現金 (ほっぷ)	59,565
小口 現金 (びすたーり)	160,751
小口 現金 (BFM)	41,320
小口 現金 (O l i v e)	113,883
普通 預金 (代表)	14,507,467
普通 預金 (就労支援)	248,569
普通 預金 (ほっぷの木)	938,780
普通 預金 (びすたーり長)	1,216,871
普通 預金 (杜の都信金)	564,235
普通 預金 (BFM長町)	444,446
普通 預金 (BFM杜の都)	6,463,683
普通 預金 (払込・FM)	11,064
普通 預金 (O l i v e)	1,556,950
現金・預金 計	27,170,376

(売上債権)

売 掛 金	1,365,376
未 収 金	18,225,132
売上債権 計	19,590,508

(棚卸資産)

棚卸 資産	91,421
原 材 料	936,809
棚卸資産 計	1,028,230

(その他流動資産)

前払 費用	947,400
その他流動資産 計	947,400

流動資産合計

48,736,514

【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	411,840
建物附属設備	9,832,514
構 築 物	2
車両運搬具	2
機械及び装置	157,268
什器 備品	2,512,448
有形固定資産 計	12,914,074

(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	912,357
長期前払費用	1,632,225
投資その他の資産 計	3,269,582

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 6年 3月31日 現在

固定資産合計	16,183,656	
資産合計		64,920,170

《負債の部》

【流動負債】

買掛金	5,365,456	
未払金	1,142,791	
預り金	2,586,346	
社会保険料	(2,305,445)	
源泉所得税	(93,901)	
住民税	(187,000)	
未払消費税等	1,225,400	
流動負債合計		10,319,993

【固定負債】

長期借入金	18,159,000	
公庫 (@43,000)	(903,000)	
公庫 (@66,000)	(3,828,000)	
福祉医療 (@91,000)	(6,643,000)	
公庫 (@115,000)	(6,785,000)	
固定負債合計	18,159,000	
負債合計		28,478,993

正味財産		36,441,177
------	--	------------

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 5年 4月 1日 至 令和 6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	5,000

【受取寄付金】

受取寄付金	2,498,379
-------	-----------

【受取助成金等】

受取助成金	8,709,143
受取補助金	522,600

【事業収益】

就労支援 (物品販売収入)	12,528,479
就労支援 (びすたーり)	14,431,180
就労支援 (O l i v e)	22,769,086
就労支援 (事業所間)	468,980
障害福祉 (給付費収入)	116,230,258
障害福祉 (利用者負担金)	704,218

【その他収益】

受取 利息	1,335
雑収益 (給食費)	1,122,300
雑収益 (業務委託料)	543,100
雑収益 (講師謝礼)	81,500
雑 収 入	29,110

経常収益 計

180,709,668

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業)	86,522,454
実習 手当(事業)	419,200
法定福利費(事業)	10,671,836
通 勤 費(事業)	2,252,320
福利厚生費(事業)	1,546,213
人件費計	101,412,023

(その他経費)

売上 原価	67,180,149
業務委託費(事業)	172,230
諸 謝 金(事業)	128,144
印刷製本費(事業)	443,313
会 議 費(事業)	10,600
旅費交通費(事業)	660,461
車 両 費(事業)	380,908
通信運搬費(事業)	1,609,113
消耗品 費(事業)	279,248
修 繕 費(事業)	106,420
水道光熱費(事業)	1,564,908
地代 家賃(事業)	7,835,600
減価償却費(事業)	1,349,973

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 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日

保険料(事業)	706,950	
諸会費(事業)	91,000	
租税公課(事業)	10,130	
研修費(事業)	94,000	
支払手数料(事業)	436,527	
雑費(事業)	104,680	
その他経費計	83,164,354	
事業費計		184,576,377
【管理費】		
(人件費)		
法定福利費	1,337,965	
福利厚生費	20,000	
人件費計	1,357,965	
(その他経費)		
印刷製本費	17,254	
旅費交通費	347,000	
事務用品費	1,719,487	
消耗品費	1,834,242	
水道光熱費	614,475	
保険料	233,175	
諸会費	10,000	
租税公課	1,231,021	
広報費	216,650	
慶弔費	20,000	
新聞図書費	65,940	
リース料	1,776,707	
管理諸費	260,590	
支払報酬	724,180	
謝金	30,000	
支払利息	125,392	
雑費	63,257	
その他経費計	9,289,370	
管理費計		10,647,335
経常費用計		195,223,712
当期経常増減額		△14,514,044
【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		△14,514,044
当期正味財産増減額		△14,514,044
前期繰越正味財産額		50,955,221
次期繰越正味財産額		36,441,177

就労支援製造原価報告書

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 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日

【材料費】

期首棚卸高	634,998	
仕入高 (びすたーり)	9,048,949	
仕入高 (O l i v e)	9,641,439	
仕入高 (B F M仕入)	5,806,100	
仕入高 (種・苗他)	103,631	
仕入高 (食材・原材料)	562,699	
仕入高 (その他)	211,800	
仕入値引戻し高	△5,000	
事業所間仕入	468,980	
合 計	26,473,596	
期末棚卸高	△936,809	
材料費 計		25,536,787

【労務費】

(製)利用者賃金	22,846,254	
(製)利用者工賃	3,953,595	
(製)法定福利費	3,263,869	
労務費 計		30,063,718

【製造経費】

(製)ピアノ調律費	250,800	
(製)出演料	201,000	
(製)旅費交通費	1,011,520	
(製)食器制服費	1,454,818	
(製)印刷製本費	68,433	
(製)水道光熱費	1,733,122	
(製)燃料費	3,944	
(製)店舗費	1,331,736	
(製)修繕費	118,990	
(製)通信運搬費	181,794	
(製)地代家賃	3,933,600	
(製)賃借料	104,024	
(製)減価償却費	1,110,063	
(製)雑費	75,800	
製造経費 計		11,579,644
当期総製造費用		67,180,149

【仕掛品】

合 計		67,180,149
当期製品製造原価		67,180,149

令和 5年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 ほっぶの森

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	職労支援	びすたーり	フードマーケット	O l i v e	ほっぶの木	ほっぶの実	あぼかぼ	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	0	70,000	70,000
2. 受取寄附金	18,000	0	0	0	0	0	0	18,000	2,480,379	2,498,379
3. 受取助成金等	112,000	0	2,638,000	5,440,743	170,470	12,000	758,530	9,131,743	100,000	9,231,743
4. 事業収益	32,794,765	14,900,160	49,971,645	55,269,403	5,092,232	5,506,472	3,597,524	167,132,201	0	167,132,201
5. その他収益	303,510	11	0	1,342,316	16	0	30,000	1,675,853	101,492	1,777,345
経常収益計	33,228,275	14,900,171	52,609,645	62,052,462	5,262,718	5,518,472	4,386,054	177,957,797	2,751,871	180,709,668
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	21,837,486	0	29,782,218	25,579,844	4,480,392	3,691,841	3,822,193	89,193,974	0	89,193,974
法定福利費	1,863,916	0	3,317,346	2,655,682	699,261	297,998	656,919	9,491,122	1,180,714	10,671,836
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,546,213	1,546,213
人件費計	23,701,402	0	33,099,564	28,235,526	5,179,653	3,989,839	4,479,112	98,685,096	2,726,927	101,412,023
(2) その他経費										
職労支援事業費	58,820	9,473,499	17,091,696	40,556,134	0	0	0	67,180,149	0	67,180,149
水道光熱費	614,475	1,516,748	48,160	0	0	0	0	2,179,383	0	2,179,383
旅費交通費	534,285	203,250	1,000	14,018	157,120	43,128	5,260	958,061	49,400	1,007,461
消耗品費	641,148	895,817	573,300	1,440,708	0	0	248,299	3,799,272	23,740	3,823,012
地代家賃	7,620,000	215,600	0	0	0	0	0	7,835,600	0	7,835,600
その他	2,533,156	621,849	1,819,889	1,794,121	391,504	44,990	202,383	7,407,892	4,378,192	11,786,084
その他経費計	12,001,884	12,926,763	19,534,045	43,804,981	548,624	88,118	455,942	89,360,357	4,451,332	93,811,689
経常費用計	35,703,286	12,926,763	52,633,609	72,040,507	5,728,277	4,077,957	4,935,054	188,045,453	7,178,259	195,223,712
当期経常増減額	-2,475,011	1,973,408	-23,964	-9,988,045	-465,559	1,440,515	-549,000	-10,087,656	-4,426,388	-14,514,044

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	160,160	411,840
建物附属設備	31,581,956	2,727,120	0	34,309,076	24,476,562	9,832,514
構築物	636,300	0	0	636,300	636,298	2
機械装置	738,028	0	0	738,028	580,760	157,268
車両運搬具	845,104	0	0	845,104	845,102	2
器具及び備品	7,536,731	1,261,863	0	8,798,594	6,286,146	2,512,448
無形固定資産						
営業権	2,700,000	0	0	2,700,000	2,700,000	0
合計	44,610,119	3,988,983	0	48,599,102	35,685,028	12,914,074

4. 借入金の増減内訳

(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)	1,376,000		473,000	903,000
金融公庫(700万円)	4,554,000		726,000	3,828,000
返付保証(1,000万円)	7,735,000		1,092,000	6,643,000
金融公庫(1,000万円)	8,050,000		1,265,000	6,785,000
合計	21,715,000	0	3,556,000	18,159,000