

決 算 報 告 書

第 19 期

自 令和 7年 4月 1日

至 令和 8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 4 F

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 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 65,000

【受取寄付金】

受取寄付金 223,830

【受取助成金等】

受取助成金 2,016,000

受取補助金 5,645,164 7,661,164

【事業収益】

就労支援(物品販売収入) 12,898,277

就労支援(びすたーり) 14,715,099

就労支援(Olive) 42,752,430

障害福祉(給付費収入) 128,776,481

障害福祉(利用者負担金) 1,409,797 200,552,084

【その他収益】

受取 利息 39,722

雑収益(給食費) 1,344,300

雑収益(業務委託料) 2,519,280

雑収益(講師謝礼) 820,257

雑収益(研修会開催) 230,000

雑 収 入 698,660 5,652,219

経常収益 計

214,154,297

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 96,956,158

法定福利費(事業) 14,194,303

通 勤 費(事業) 2,575,559

福利厚生費(事業) 1,634,510

人件費計 115,360,530

(その他経費)

売上 原価 63,882,819

業務委託費(事業) 549,035

諸 謝 金(事業) 265,000

印刷製本費(事業) 174,920

会 議 費(事業) 19,400

旅費交通費(事業) 507,907

車 両 費(事業) 648,710

通信運搬費(事業) 2,298,174

消耗品 費(事業) 502,840

修 繕 費(事業) 219,799

水道光熱費(事業) 1,840,635

地代 家賃(事業) 7,734,600

減価償却費(事業) 1,908,768

保 険 料(事業) 438,370

諸 会 費(事業) 142,152

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 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

租税 公課(事業)	1,781,050	
研 修 費(事業)	52,454	
支払手数料(事業)	569,419	
支払助成金(事業)	495	
広報費(事業)	302,772	
雑 費(事業)	68,710	
その他経費計	83,908,029	
事業費 計		199,268,559
【管理費】		
(人件費)		
福利厚生費	20,000	
人件費計	20,000	
(その他経費)		
事務用品費	1,662,079	
消耗品 費	561,402	
水道光熱費	1,005,432	
保 険 料	591,750	
租税 公課	1,605,900	
手 数 料	1,681	
新聞図書費	52,800	
リース 料	2,551,237	
管理 諸費	211,200	
支払 報酬	685,060	
寄 附 金	40,000	
支払 利息	396,168	
雑 費	189,679	
その他経費計	9,554,388	
管理費 計		9,574,388
経常費用 計		208,842,947
当期経常増減額		5,311,350
【経常外収益】		
過年度損益修正益	7,890,771	
経常外収益 計		7,890,771
【経常外費用】		
経常外費用 計		0
税引前当期正味財産増減額		13,202,121
当期正味財産増減額		13,202,121
前期繰越正味財産額		11,745,568
次期繰越正味財産額		24,947,689

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 8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	1,754,309
現 金	295,764	未 払 金	1,222,161
レジ 現金	125,000	預 り 金	1,413,461
小口 現金 (ほっぷ)	83,769	未払消費税等	1,769,700
小口 現金 (びすたーり)	69,383	流動負債合計	6,159,631
小口 現金 (FM)	17,769	【固定負債】	
小口 現金 (O l i v e)	136,502	長期借入金	23,347,000
普通 預金 (代表)	1,941,404	固定負債合計	23,347,000
普通 預金 (就労支援)	168,454	負債合計	29,506,631
普通 預金 (ほっぷの木)	725,116	正 味 財 産 の 部	
普通 預金 (びすたーり長)	1,152,889	前期繰越正味財産	11,745,568
普通 預金 (本部杜信)	564,469	当期正味財産増減額	13,202,121
普通 預金 (FM長町)	518,486	正味財産合計	24,947,689
普通 預金 (FM杜の都)	9,421,273		
普通 預金 (FM払込)	9,964		
普通 預金 (O l i v e)	835,182		
現金・預金 計	16,065,424		
(売上債権)			
売 掛 金	1,683,782		
未 収 金	21,149,637		
売上債権 計	22,833,419		
(棚卸資産)			
棚卸 資産	137,618		
原 材 料	1,459,312		
棚卸資産 計	1,596,930		
(その他流動資産)			
前払 費用	1,092,400		
立 替 金	275,789		
その他流動資産 計	1,368,189		
流動資産合計	41,863,962		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建 物	315,744		
建物附属設備	7,369,044		
構 築 物	2		
車両運搬具	2		
機械及び装置	72,347		
什器 備品	936,344		
有形固定資産 計	8,693,483		
(無形固定資産)			
ソフトウェア	70,488		
無形固定資産 計	70,488		
(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	1,235,987		

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 8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	1, 865, 400		
投資その他の資産 計	3, 826, 387		
固定資産合計	12, 590, 358		
資産合計	54, 454, 320	負債及び正味財産合計	54, 454, 320

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 8年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	295,764
レジ 現金	125,000
小口 現金 (ほっぷ)	83,769
小口 現金 (びすたーり)	69,383
小口 現金 (FM)	17,769
小口 現金 (O l i v e)	136,502
普通 預金 (代表)	1,941,404
普通 預金 (就労支援)	168,454
普通 預金 (ほっぷの木)	725,116
普通 預金 (びすたーり長)	1,152,889
普通 預金 (本部杜信)	564,469
普通 預金 (FM長町)	518,486
普通 預金 (FM杜の都)	9,421,273
普通 預金 (FM払込)	9,964
普通 預金 (O l i v e)	835,182
現金・預金 計	16,065,424

(売上債権)

売 掛 金	1,683,782
未 収 金	21,149,637
売上債権 計	22,833,419

(棚卸資産)

棚卸 資産	137,618
原 材 料	1,459,312
棚卸資産 計	1,596,930

(その他流動資産)

前払 費用	1,092,400
立 替 金	275,789
その他流動資産 計	1,368,189

流動資産合計

41,863,962

【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	315,744
建物附属設備	7,369,044
構 築 物	2
車両運搬具	2
機械及び装置	72,347
什器 備品	936,344
有形固定資産 計	8,693,483

(無形固定資産)

ソフトウェア	70,488
無形固定資産 計	70,488

(投資その他の資産)

出 資 金	30,000
-------	--------

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 8年 3月31日 現在

敷 金	695,000		
退職給付引当預金	1,235,987		
長期前払費用	<u>1,865,400</u>		
投資その他の資産 計	<u>3,826,387</u>		
固定資産合計		<u>12,590,358</u>	
資産合計			<u>54,454,320</u>

《負債の部》

【流動負債】			
買 掛 金	1,754,309		
未 払 金	1,222,161		
預 り 金	1,413,461		
未払消費税等	<u>1,769,700</u>		
流動負債合計		6,159,631	
【固定負債】			
長期借入金	<u>23,347,000</u>		
固定負債合計		<u>23,347,000</u>	
負債合計			<u>29,506,631</u>
正味財産			<u>24,947,689</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 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 65,000

【受取寄付金】

受取寄付金 223,830

【受取助成金等】

受取助成金 2,016,000

受取補助金 5,645,164

【事業収益】

就労支援 (物品販売収入) 12,898,277

就労支援 (びすたーり) 14,715,099

就労支援 (O l i v e) 42,752,430

障害福祉 (給付費収入) 128,776,481

障害福祉 (利用者負担金) 1,409,797

【その他収益】

受取 利息 39,722

雑収益 (給食費) 1,344,300

雑収益 (業務委託料) 2,519,280

雑収益 (講師謝礼) 820,257

雑収益 (研修会開催) 230,000

雑 収 入 698,660

経常収益 計

214,154,297

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 96,956,158

法定福利費(事業) 14,194,303

通 勤 費(事業) 2,575,559

福利厚生費(事業) 1,634,510

人件費計

115,360,530

(その他経費)

売上 原価 63,882,819

業務委託費(事業) 549,035

諸 謝 金(事業) 265,000

印刷製本費(事業) 174,920

会 議 費(事業) 19,400

旅費交通費(事業) 507,907

車 両 費(事業) 648,710

通信運搬費(事業) 2,298,174

消耗品 費(事業) 502,840

修 繕 費(事業) 219,799

水道光熱費(事業) 1,840,635

地代 家賃(事業) 7,734,600

減価償却費(事業) 1,908,768

保 険 料(事業) 438,370

諸 会 費(事業) 142,152

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 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

租税 公課(事業)	1,781,050	
研 修 費(事業)	52,454	
支払手数料(事業)	569,419	
支払助成金(事業)	495	
広報費(事業)	302,772	
雑 費(事業)	68,710	
その他経費計	83,908,029	
事業費 計		199,268,559
【管理費】		
(人件費)		
福利厚生費	20,000	
人件費計	20,000	
(その他経費)		
事務用品費	1,662,079	
消耗品 費	561,402	
水道光熱費	1,005,432	
保 険 料	591,750	
租税 公課	1,605,900	
手 数 料	1,681	
新聞図書費	52,800	
リース 料	2,551,237	
管理 諸費	211,200	
支払 報酬	685,060	
寄 附 金	40,000	
支払 利息	396,168	
雑 費	189,679	
その他経費計	9,554,388	
管理費 計		9,574,388
経常費用 計		208,842,947
当期経常増減額		5,311,350
【経常外収益】		
過年度損益修正益	7,890,771	
経常外収益 計		7,890,771
【経常外費用】		
経常外費用 計		0
税引前当期正味財産増減額		13,202,121
当期正味財産増減額		13,202,121
前期繰越正味財産額		11,745,568
次期繰越正味財産額		24,947,689

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 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日

【材料費】

仕入高 (びすたーり)	6,175,731
仕入高 (O l i v e)	12,401,085
仕入高 (B F M仕入)	5,915,545
仕入高 (種・苗他)	95,273
仕入高 (食材・原材料)	562,424
仕入高 (その他)	210,220
合 計	25,360,278

材料費 計

25,360,278

【労務費】

(製)利用者賃金	18,980,586
(製)利用者工賃	3,858,610
(製)賞 与	120,000
(製)法定福利費	2,865,206

労務費 計

25,824,402

【製造経費】

(製)ピアノ調律費	418,000
(製)出 演 料	1,534,103
(製)旅費交通費	530,850
(製)器具什器費	7,964
(製)食器制服費	1,321,554
(製)消耗品 費	583,498
(製)印刷製本費	4,000
(製)水道光熱費	1,598,001
(製)店 舗 費	2,815,846
(製)修 繕 費	157,410
(製)通信運搬費	246,397
(製)地代 家賃	3,885,200
(製)賃 借 料	44,000
(製)雑 費	76,214

製造経費 計

13,223,037

当期総製造費用

64,407,717

【仕掛品】

合 計	64,407,717
当期製品製造原価	64,407,717

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 ほっぷの森

令和8年 3月31日 現在

1. 【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、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 (就労支援)	あばかば	ほっぷの実 (定着)	O l i v e レストラン	びすたーり レストラン	フードマーケット	ほっぷの木 (相談支援)	管理部門 (共通含む)	合計
I 経常収益									
1. 受取会費								65,000	65,000
2. 受取寄附金								223,830	223,830
3. 受取助成金等		5,645,164						2,016,000	7,661,164
4. 事業収益	35,817,382	11,309,663	5,680,778	74,762,572	14,715,099	53,208,453	4,913,937	144,200	200,552,084
5. その他収益	2,575,327	55,200	15,000	1,508,800	20	88,000	9,800	1,400,072	5,652,219
経常収益計	38,392,709	17,010,027	5,695,778	76,271,372	14,715,119	53,296,453	4,923,737	3,849,102	214,154,297
II 経常費用 (人件費)									
給料 手当(事業)	21,458,880	6,758,947	3,969,427	29,295,910	853,713	30,649,458	3,969,823		96,956,158
法定福利費(事業)	4,403,167	276,385	329,849	4,306,739		3,962,726	915,437		14,194,303
通 勤 費(事業)	463,596	285,012	40,384	995,864	15,792	662,634	112,277		2,575,559
福利厚生費(事業)	1,126,157			269,176		239,177			1,634,510
人件費計	27,451,800	7,320,344	4,339,660	34,867,689	869,505	35,513,995	4,997,537		115,360,530
(その他経費)									
期首棚卸高	467,207		93,441	140,162	46,721	140,162	46,721		934,414
当期製品製造原価	1,902		380	40,725,429	7,093,883	16,585,933	190		64,407,717
期末棚卸高	△ 457,994		△ 91,599	△ 137,398	△ 45,799	△ 680,723	△ 45,799		△ 1,459,312
業務委託費(事業)	208,840	82,445	24,860	150,790	32,380	37,290	12,430		549,035
諸 謝 金(事業)	230,000		4,000	21,000	2,000	6,000	2,000		265,000
印刷製本費(事業)	39,968			105,391	21,675	7,886			174,920
会 議 費(事業)				12,000	7,400				19,400
旅費交通費(事業)	97,076	40,000	59,376	49,677	121,100	9,348	131,330		507,907
車 両 費(事業)						648,710			648,710
通信運搬費(事業)	445,616	12,095	49,544	963,034	328,359	383,965	115,561		2,298,174
消耗品 費(事業)	158,803	10,190	3,714	59,590	23,640	245,045	1,858		502,840
修 繕 費(事業)	70,400			149,399					219,799
水道光熱費(事業)				150,879	1,406,782	282,974			1,840,635
地代 家賃(事業)	7,596,000				123,200	15,400			7,734,600
減価償却費(事業)	954,384		190,877	286,316	95,438	286,315	95,438		1,908,768
保 険 料(事業)	124,920		10,322	152,493	5,161	140,313	5,161		438,370
諸 会 費(事業)	48,506			27,823		65,823			142,152
租税 公課(事業)	1,243,340			269,450	1,830	266,430			1,781,050
研 修 費(事業)	21,502			11,800			19,152		52,454
支払手数料(事業)	154,716	1,155		251,526	84,271	77,751			569,419
支払助成金(事業)					495				495
広報費(事業)	96,970		880	61,722	141,440	1,320	440		302,772
雑 費(事業)	10,450		2,090	13,135	38,655	3,335	1,045		68,710
その他経費計	11,512,606	145,885	347,885	43,464,218	9,528,631	18,523,277	385,527		83,908,029
合計	38,964,406	7,466,229	4,687,545	78,331,907	10,398,136	54,037,272	5,383,064		199,268,559

3. 【固定資産の増減内訳】

[税込] (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	256,256	315,744
建物附属設備	34,309,076	0	0	34,309,076	26,940,032	7,369,044
構築物	636,300	0	0	636,300	636,298	2
車両運搬具	845,104	0	0	845,104	845,102	2
器具及び備品	8,798,594	0	0	8,798,594	7,862,250	936,344
機械装置	738,028	0	0	738,028	665,681	72,347
無形固定資産						
営業権	2,700,000	0	0	2,700,000	2,700,000	0
ソフトウェア	88,110	0	0	88,110	17,622	70,488
合計	48,687,212	0	0	48,687,212	39,923,241	8,763,971

4. 【借入金を増減内訳】

[税込] (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)	344,000		344,000	0
金融公庫(700万円)	2,970,000		792,000	2,178,000
福祉広域(1,000万円)	5,551,000		1,092,000	4,459,000
金融公庫(1,000万円)	5,290,000		1,380,000	3,910,000
金融公庫(1,500万円)	14,680,000		1,880,000	12,800,000
合計	28,835,000		5,488,000	23,347,000