

令和 5 年度

決算報告書

自：令和 5年 4月 1日
至：令和 6年 3月31日

〒673-1451
兵庫県加東市家原813-1

特定非営利活動法人 つつじ会
(法人番号:2140005017841)

理事長 黒崎 明

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 つつじ会

(単位: 円)

科 目	金 額		
経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	52,000		
賛助会員受取会費	5,000	57,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	13,000	13,000	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	1,200,000		
受取地方公共団体補助金	516,000	1,716,000	
4. 事業収益			
作業収入	4,898,730		
通所者負担金収入	419,400		
障害福祉サービス費	40,201,410	45,519,540	
5. その他収益			
受取利息	42		
雑収益	46,796	46,838	
経常収益計			47,352,378
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	21,195,351		
法定福利費	2,879,142		
通勤費	368,380		
福利厚生費	86,944		
人件費計	24,529,817		
(2) その他経費			
指導用材料費	247,109		
販売用材料費	703,936		
合計	951,045		
売上原価	951,045		
業務委託費	48,000		
接待交際費	40,834		
旅費交通費	3,550		
車両費	1,397,388		
通信運搬費	310,449		
消耗品費	835,654		
給食費	1,813,140		
修繕費	10,050		
水道光熱費	925,764		
地代家賃	960,000		
教養娯楽費	845,217		
保険料	776,312		
租税公課	144,120		
研修費	125,520		
支払工賃	3,283,140		
支払手数料	37,620		
支払利息	19,608		
雑費	124,942		
その他経費計	12,652,353		
事業費計		37,182,170	
2. 管理費			

(1) 人件費			
給料手当	6,187,970		
法定福利費	668,968		
通勤費	46,000		
福利厚生費	20,000		
人件費計	6,922,938		
(2) その他経費			
会議費	9,514		
通信運搬費	45,164		
消耗品費	3,046		
接待交際費	20,000		
修繕費	44,660		
減価償却費	2,132,522		
保険料	5,200		
諸会費	10,000		
租税公課	14,400		
支払手数料	621,500		
雑費	179,990		
その他経費計	3,085,996		
管理費計		10,008,934	
経常費用計			47,191,104
当期経常増減額			161,274
経常外収益			
経常外収益計			0
経常外費用			
1. 固定資産除・売却損			
固定資産除・売却損	1	1	
経常外費用計			1
税引前当期正味財産増減額			161,273
当期正味財産増減額			161,273
前期繰越正味財産額			9,895,113
次期繰越正味財産額			10,056,386

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 つつじ会

(単位:円)

科 目	つつじ会作業所	ともに	N P O法人	合計
経常収益				
1. 受取会費				
正会員受取会費	0	0	52,000	52,000
賛助会員受取会費	0	0	5,000	5,000
2. 受取寄附金				
受取寄附金	13,000	0	0	13,000
3. 受取助成金等				
受取民間助成金	0	1,200,000	0	1,200,000
受取地方公共団体補助金	379,000	137,000	0	516,000
4. 事業収益				
作業収入	4,210,376	688,354	0	4,898,730
通所者負担金収入	229,900	189,500	0	419,400
障害福祉サービス費	25,079,897	15,121,513	0	40,201,410
5. その他収益				
受取利息	31	9	2	42
雑収益	46,796	0	0	46,796
経常収益計	29,959,000	17,336,376	57,002	47,352,378
経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	11,224,326	9,971,025	0	21,195,351
法定福利費	1,239,639	1,639,503	0	2,879,142
通勤費	207,770	160,610	0	368,380
福利厚生費	36,364	50,580	0	86,944
人件費計	12,708,099	11,821,718	0	24,529,817
(2) その他経費				
指導用材料費	240,402	6,707	0	247,109
販売用材料費	432,862	271,074	0	703,936
合計	673,264	277,781	0	951,045
売上原価	673,264	277,781	0	951,045
業務委託費	48,000	0	0	48,000
接待交際費	40,834	0	0	40,834
旅費交通費	3,550	0	0	3,550
車両費	819,232	578,156	0	1,397,388
通信運搬費	161,712	148,737	0	310,449
消耗品費	465,525	370,129	0	835,654
給食費	1,179,744	633,396	0	1,813,140
修繕費	6,050	4,000	0	10,050
水道光熱費	565,199	360,565	0	925,764
地代家賃	0	960,000	0	960,000
教養娯楽費	487,048	358,169	0	845,217
保険料	511,990	264,322	0	776,312
租税公課	70,200	73,920	0	144,120
研修費	86,000	39,520	0	125,520
支払工賃	3,193,340	89,800	0	3,283,140
支払手数料	22,550	15,070	0	37,620
支払利息	10,456	9,152	0	19,608
雑費	46,267	78,675	0	124,942
その他経費計	8,390,961	4,261,392	0	12,652,353
事業費計	21,099,060	16,083,110	0	37,182,170
2. 管理費				

(1) 人件費				
給料手当	6,187,970	0	0	6,187,970
法定福利費	668,968	0	0	668,968
通勤費	46,000	0	0	46,000
福利厚生費	20,000	0	0	20,000
人件費計	6,922,938	0	0	6,922,938
(2) その他経費				
会議費	0	0	9,514	9,514
通信運搬費	44,324	0	840	45,164
消耗品費	3,046	0	0	3,046
接待交際費	20,000	0	0	20,000
修繕費	44,660	0	0	44,660
減価償却費	636,838	1,495,684	0	2,132,522
保険料	5,200	0	0	5,200
諸会費	0	0	10,000	10,000
租税公課	14,400	0	0	14,400
支払手数料	544,500	77,000	0	621,500
雑費	179,880	0	110	179,990
その他経費計	1,492,848	1,572,684	20,464	3,085,996
管理費計	8,415,786	1,572,684	20,464	10,008,934
経常費用計	29,514,846	17,655,794	20,464	47,191,104
当期経常増減額	444,154	319,418	36,538	161,274
経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
経常外費用				
1. 固定資産除・売却損				
固定資産除・売却損	0	1	0	1
経常外費用計	0	1	0	1
税引前当期正味財産増減額	444,154	319,419	36,538	161,273
当期正味財産増減額	444,154	319,419	36,538	161,273
前期繰越正味財産額	13,393,789	3,610,609	111,933	9,895,113
次期繰越正味財産額	13,837,943	3,930,028	148,471	10,056,386

貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 つつじ会

(単位：円)

科 目	金 額		
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	6,425,029		
未収入金	6,113,468		
仮払金	50,000		
流動資産合計		12,588,497	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	239,343		
車両運搬具	1,739,812		
什器備品	483,913		
建物附属設備	878,302		
有形固定資産計	3,341,370		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
預け金	50,790		
投資その他の資産計	50,790		
固定資産合計		3,392,160	
資産合計			15,980,657
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,690,898		
預り金	233,373		
流動負債合計		2,924,271	
2. 固定負債			
長期借入金	3,000,000		
固定負債合計		3,000,000	
負債合計			5,924,271
正味財産の部			
前期繰越正味財産		9,895,113	
当期正味財産増減額		161,273	
正味財産合計			10,056,386
負債及び正味財産合計			15,980,657

財 産 目 録
令和 6年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 つつじ会
(単位: 円)

科 目		金 額		
資産の部				
1. 流動資産				
現金	手許現金	239,056		
普通預金	みのり農協 本会計	4,551,509		
	みのり農協 工賃会計	260,406		
	みのり農協 とともに	1,225,587		
	みのり農協 NPO法人	148,471		
未収入金	2月分障害福祉サービス費	2,678,134		
	3月分障害福祉サービス費	3,405,107		
	3月分通所者負担金	30,227		
仮払金	作業所改装計画図面	50,000		
流動資産合計			12,588,497	
2. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
建物	物置	239,343		
建物附属設備	トイレ改修工事	614,467		
	ガス給湯器取付配管工事	263,835		
車両運搬具	セレナ(中古)	1		
	ハイゼット	1		
	ルーミー	1,011,549		
	タント	1		
	シエンタ	728,260		
什器備品	コピー機	1		
	ノートパソコン	1		
	ノートパソコン	1		
	パソコン	1		
	エアコン	59,114		
	給湯器(作業室)	31,721		
	エアコン	70,293		
	パソコン	16,500		
	富士通パソコン	22,402		
	空間除菌脱臭機	72,706		
	顔認証サーマルカメラ	64,152		
	パソコン	69,300		
	オープンレンジ	77,721		
有形固定資産計		3,341,370		
(2) 投資その他の資産				
預け金	リサイクル預託金	50,790		
投資その他の資産計		50,790		
固定資産合計			3,392,160	
資産合計				15,980,657
負債の部				
1. 流動負債				
未払金	3月分給料	2,084,500		
	3月分支払工賃	168,460		
	社会保険料	280,178		
	3月分給食代	130,260		
	税理士報酬・会計システム利用料	27,500		
預り金	源泉所得税	49,473		
	ともに預り金	183,900		
流動負債合計			2,924,271	
2. 固定負債				
長期借入金	独立行政法人 福祉医療機構	3,000,000		
固定負債合計			3,000,000	
負債合計				5,924,271
正味財産				10,056,386

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 つつじ会

令和 6年 3月31日 現在

【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、N P O法人会計基準（2010年 7 月20日 2017年12月12日最終改正 N P O法人会計基準協議会）によっています。

(1)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産のうち建物・建物附属設備は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
上記以外の有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

(2)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

[税込](単位:円)

科目	つつじ会作業所	ともに	N P O法人	合計
(人件費)				
給料 手当	11,224,326	9,971,025	0	21,195,351
法定福利費	1,239,639	1,639,503	0	2,879,142
通勤費	207,770	160,610	0	368,380
福利厚生費	36,364	50,580	0	86,944
人件費計	12,708,099	11,821,718	0	24,529,817
(その他経費)				
指導用材料費	240,402	6,707		247,109
販売用材料費	432,862	271,074	0	703,936
業務委託費	48,000	0	0	48,000
接待交際費	40,834	0	0	40,834
旅費交通費	3,550	0	0	3,550
車両費	819,232	578,156	0	1,397,388
通信運搬費	161,712	148,737	0	310,449
消耗品費	465,525	370,129	0	835,654
給食費	1,179,744	633,396	0	1,813,140
修繕費	6,050	4,000	0	10,050
水道光熱費	565,199	360,565	0	925,764
地代家賃	0	960,000	0	960,000
教養娯楽費	487,048	358,169	0	845,217
保険料	511,990	264,322	0	776,312
租税公課	70,200	73,920	0	144,120
研修費	86,000	39,520	0	125,520
支払工賃	3,193,340	89,800	0	3,283,140
支払手数料	22,550	15,070	0	37,620
支払利息	10,456	9,152		
雑費	46,267	78,675	0	124,942
その他経費計	8,390,961	4,261,392	0	12,652,353
合計	21,099,060	16,083,110	0	37,182,170

【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は以下の通りです。
当法人の正味財産は10,056,386円ですが、そのうち1,200,000円は、下記のように使途が特定されています。
したがって、使途が制約されていない正味財産は8,856,386円です。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
(公財)木口福祉財団	0	1,200,000	1,200,000	0	車両購入のための助成金
合 計	0	1,200,000	1,200,000	0	

【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	352,880	0	0	352,880	113,537	239,343
建物附属設備	1,002,000	0	0	1,002,000	123,698	878,302
車両運搬具	3,167,646	1,629,730	169,470	4,627,906	2,888,094	1,739,812
什器 備品	2,595,064	0	0	2,595,064	2,111,151	483,913
合 計	7,117,590	1,629,730	169,470	8,577,850	5,236,480	3,341,370

保証債務、担保提供資産はありません。

就労支援事業別事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日 (至)令和 6年 3月 31日

法人名 特定非営利活動法人 つつじ会
拠点区分 つつじ会作業所

		(単位：円)	
勘定科目		合計	委託事業
収 益	就労支援事業収益	4,210,376	4,210,376
	就労支援事業活動収益計	4,210,376	4,210,376
費 用	就労支援事業費		
	期首材料棚卸高	0	0
	当期就労支援事業仕入高	432,862	432,862
	合計	432,862	432,862
	期末材料棚卸高	0	0
	差引	432,862	432,862
	就労支援事業費	3,897,094	3,894,094
就労支援事業活動費用計		4,329,956	4,329,956
就労支援事業活動増減差額		119,580	119,580

就労支援事業明細書

自 令和 5 年 4 月 1 日 至 令和 6 年 3 月 3 1 日

勘定科目	合計	委託事業
材料費		
1 . 期首材料棚卸高	0	0
2 . 当期材料仕入高	432,862	432,862
計	432,862	432,862
3 . 期末材料棚卸高	0	0
当期材料費	432,862	432,862
経費		
1 . 給料手当	120,000	120,000
2 . 接待交際費	3,551	3,551
3 . 車両費	299,205	299,205
4 . 通信運搬費	4,536	4,536
5 . 消耗品費	53,349	53,349
6 . 給食費	5,056	5,056
7 . 保険料	115,530	115,530
8 . 租税公課	9,000	9,000
9 . 研修費	83,000	83,000
1 0 . 支払工賃	3,193,340	3,193,340
1 1 . 雑費	10,527	10,527
当期経費	3,897,094	3,897,094
当期就労支援総事業費	4,329,956	4,329,956
合計	4,329,956	4,329,956
就労支援事業費	4,329,956	4,329,956