

令和 6 年度

決算報告書

自：令和 6年 4月 1日
至：令和 7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 6年 4月 1日 から令和 7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	51,000		
賛助会員受取会費	5,000	56,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	412,500	412,500	
3. 受取助成金等			
受取地方公共団体補助金	170,000	170,000	
4. 事業収益			
作業収入	6,231,365		
通所者負担金収入	813,240		
障害福祉サービス費	49,924,891	56,969,496	
5. その他収益			
受取利息	942		
雑収益	43,437	44,379	
経常収益計			57,652,375
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	24,431,398		
法定福利費	2,655,707		
通勤費	401,860		
福利厚生費	58,035		
人件費計	27,547,000		
(2) その他経費			
指導用材料費	342,266		
販売用材料費	770,928		
合計	1,113,194		
売上原価	1,113,194		
業務委託費	63,000		
接待交際費	73,095		
車両費	1,390,216		
通信運搬費	633,626		
消耗品費	817,688		
給食費	2,252,220		
修繕費	15,800		
水道光熱費	1,158,497		
地代家賃	960,000		
賃借料	2,300		
教養娯楽費	1,098,101		
保険料	1,006,865		
租税公課	143,850		
研修費	77,000		
支払工賃	4,160,220		
支払手数料	257,080		
支払利息	25,500		
雑費	149,459		
その他経費計	14,284,517		
事業費計		42,944,711	

2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	6,485,967		
法定福利費	616,551		
通勤費	48,000		
福利厚生費	20,000		
人件費計	7,170,518		
(2) その他経費			
会議費	6,932		
通信運搬費	31,306		
減価償却費	2,137,579		
保険料	5,200		
諸会費	10,000		
租税公課	22,200		
支払手数料	562,000		
雑費	145,140		
その他経費計	2,920,357		
管理費計		10,090,875	
経常費用計			53,035,586
当期経常増減額			4,616,789
経常外収益			
1. 固定資産売却益			
固定資産売却益		44,279	
経常外収益計			44,279
税引前当期正味財産増減額			4,661,068
当期正味財産増減額			4,661,068
前期繰越正味財産額			10,056,386
次期繰越正味財産額			14,717,454

活動計算書

令和 6年 4月 1日 から令和 7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	51,000	51,000
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	412,500	0	0	412,500
3. 受取助成金等				
受取地方公共団体補助金	140,000	30,000	0	170,000
4. 事業収益				
作業収入	5,360,640	870,725	0	6,231,365
通所者負担金収入	548,540	264,700	0	813,240
障害福祉サービス費	33,335,810	16,589,081	0	49,924,891
5. その他収益				
受取利息	794	122	26	942
雑収益	43,436	1	0	43,437
経常収益計	39,841,720	17,754,629	56,026	57,652,375
経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	12,805,546	11,625,852	0	24,431,398
法定福利費	1,162,642	1,493,065	0	2,655,707
通勤費	224,110	177,750	0	401,860
福利厚生費	18,215	39,820	0	58,035
人件費計	14,210,513	13,336,487	0	27,547,000
(2) その他経費				
指導用材料費	333,731	8,535	0	342,266
販売用材料費	421,121	349,807	0	770,928
合計	754,852	358,342	0	1,113,194
売上原価	754,852	358,342	0	1,113,194
業務委託費	63,000	0	0	63,000
接待交際費	73,095	0	0	73,095
車両費	866,788	523,428	0	1,390,216
通信運搬費	491,678	141,948	0	633,626
消耗品費	588,697	228,991	0	817,688
給食費	1,517,110	735,110	0	2,252,220
修繕費	6,300	9,500	0	15,800
水道光熱費	688,116	470,381	0	1,158,497
地代家賃	0	960,000	0	960,000
賃借料	2,000	300	0	2,300
教養娯楽費	668,575	429,526	0	1,098,101
保険料	805,125	201,740	0	1,006,865
租税公課	115,750	28,100	0	143,850
研修費	77,000	0	0	77,000
支払工賃	4,010,120	150,100	0	4,160,220
支払手数料	239,900	17,180	0	257,080
支払利息	13,596	11,904	0	25,500
雑費	142,084	7,375	0	149,459
その他経費計	10,368,934	3,915,583	0	14,284,517
事業費計	25,334,299	17,610,412	0	42,944,711

2. 管理費				
(1) 人件費				
給料手当	6,485,967	0	0	6,485,967
法定福利費	616,551	0	0	616,551
通勤費	48,000	0	0	48,000
福利厚生費	20,000	0	0	20,000
人件費計	7,170,518	0	0	7,170,518
(2) その他経費				
会議費	0	0	6,932	6,932
通信運搬費	27,514	0	3,792	31,306
減価償却費	1,004,660	1,132,919	0	2,137,579
保険料	5,200	0	0	5,200
諸会費	0	0	10,000	10,000
租税公課	22,200	0	0	22,200
支払手数料	531,750	30,250	0	562,000
雑費	144,540	0	600	145,140
その他経費計	1,735,864	1,163,169	21,324	2,920,357
管理費計	8,906,382	1,163,169	21,324	10,090,875
経常費用計	34,240,681	18,773,581	21,324	53,035,586
当期経常増減額	5,601,039	1,018,952	34,702	4,616,789
経常外収益				
1. 固定資産売却益				
固定資産売却益	44,279	0	0	44,279
経常外収益計	44,279	0	0	44,279
税引前当期正味財産増減額	5,645,318	1,018,952	34,702	4,661,068
当期正味財産増減額	5,645,318	1,018,952	34,702	4,661,068
前期繰越正味財産額	13,837,943	3,930,028	148,471	10,056,386
次期繰越正味財産額	19,483,261	4,948,980	183,173	14,717,454

貸借対照表

令和 7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	9,345,963		
未収入金	8,773,072		
仮払金	50,000		
流動資産合計		18,169,035	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	188,882		
車両運搬具	1,185,123		
什器備品	477,427		
建物附属設備	811,168		
有形固定資産計	2,662,600		
(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	71,490		
投資その他の資産計	71,490		
固定資産合計		2,734,090	
資産合計			20,903,125
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,112,947		
預り金	72,724		
流動負債合計		3,185,671	
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			6,185,671
正味財産の部			
前期繰越正味財産		10,056,386	
当期正味財産増減額		4,661,068	
正味財産合計			14,717,454
負債及び正味財産合計			20,903,125

財 産 目 録
令和 7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	277,839		
普通預金	みのり農協 本会計	6,779,994		
	みのり農協 工賃会計	956,800		
	みのり農協 とともに	1,148,157		
	みのり農協 NPO法人	183,173		
未収入金	2月分障害福祉サービス費	3,692,206		
	3月分障害福祉サービス費	4,527,140		
	3月分通所者負担金	54,424		
	本会計未収入金	499,302		
仮払金	作業所改装計画図面	50,000		
流動資産合計			18,169,035	
2. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
建物	物置	188,882		
建物附属設備	トイレ改修工事	567,232		
	ガス給湯器取付配管工事	243,936		
車両運搬具	ハイゼット	1		
	ルーミー	674,704		
	タント	1		
	シエンタ	1		
	ストリーム	27,706		
	セレナ	96,460		
	キャンバス	386,250		
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	39,370		
	給湯器(作業室)	21,127		
	エアコン	46,816		
	パソコン	1		
	富士通パソコン	1		
	空間除菌脱臭機	43,624		
	顔認証サーマルカメラ	38,492		
	パソコン	34,650		
	オープンレンジ	46,633		
	デスクトップパソコン	206,709		
有形固定資産計		2,662,600		
(2) 投資その他の資産				
預け金	リサイクル預託金	71,490		
投資その他の資産計		71,490		
固定資産合計			2,734,090	
資産合計				20,903,125
負債の部				
1. 流動負債				
未払金	3月分給料	2,002,930		
	3月分支払工賃	247,080		
	3月分給食代	201,420		
	出水自動車 車検代金	93,445		
	行政書士報酬	44,000		
	ボランティア交通費	24,770		
	工賃会計未払金	499,302		
預り金	源泉所得税	72,724		
流動負債合計			3,185,671	
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				6,185,671
正味財産				14,717,454

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 つつじ会

令和 7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	12,805,546	11,625,852	0	24,431,398
法定福利費	1,162,642	1,493,065	0	2,655,707
通勤費	224,110	177,750	0	401,860
福利厚生費	18,215	39,820	0	58,035
人件費計	14,210,513	13,336,487	0	27,547,000
(その他経費)				
指導用材料費	333,731	8,535		342,266
販売用材料費	421,121	349,807	0	770,928
業務委託費	63,000	0	0	63,000
接待交際費	73,095	0	0	73,095
車両費	866,788	523,428	0	1,390,216
通信運搬費	491,678	141,948	0	633,626
消耗品費	588,697	228,991	0	817,688
給食費	1,517,110	735,110	0	2,252,220
修繕費	6,300	9,500	0	15,800
水道光熱費	688,116	470,381	0	1,158,497
地代家賃	0	960,000	0	960,000
賃借料	2,000	300	0	2,300
教養娯楽費	668,575	429,526	0	1,098,101
保険料	805,125	201,740	0	1,006,865
租税公課	115,750	28,100	0	143,850
研修費	77,000	0	0	77,000
支払工賃	4,010,120	150,100	0	4,160,220
支払手数料	239,900	17,180	0	257,080
支払利息	13,596	11,904	0	25,500
雑費	142,084	7,375	0	149,459
その他経費計	11,123,786	4,273,925	0	15,397,711
合計	25,334,299	17,610,412	0	42,944,711

【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14,717,454円ですが、そのうち400,000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14,317,454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
共同募金会	0	400,000	0	400,000	備品購入のための寄付金
合 計	0	400,000	0	400,000	

【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	163,998	188,882
建物附属設備	1,002,000	0	0	1,002,000	190,832	811,168
車両運搬具	4,627,906	1,233,310	271,240	5,589,976	4,404,853	1,185,123
什器 備品	2,595,064	225,500	0	2,820,564	2,343,137	477,427
合 計	8,577,850	1,458,810	271,240	9,765,420	7,102,820	2,662,600

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 6年 4月 1日 (至)令和 7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	5,360,640	5,360,640
	就労支援事業活動収益計	5,360,640	5,360,640
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	421,121	421,121
	合計	421,121	421,121
	期末材料棚卸高	0	0
	差引	421,121	421,121
	就労支援事業費	4,917,291	4,917,291
就労支援事業活動費用計		5,338,412	5,338,412
就労支援事業活動増減差額		22,228	22,228

就労支援事業明細書

自 令和 6 年 4 月 1 日 至 令和 7 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	421,121	421,121
計	421,121	421,121
3 . 期末材料棚卸高	0	0
当期材料費	421,121	421,121
経費		
1 . 給料手当	180,000	180,000
2 . 車両費	407,463	407,463
3 . 消耗品費	45,098	45,098
4 . 賃借料	2,000	2,000
5 . 保険料	169,110	169,110
6 . 租税公課	25,400	25,400
7 . 研修費	44,000	44,000
8 . 支払工賃	4,010,120	4,010,120
9 . 支払手数料	34,100	34,100
当期経費	4,917,291	4,917,291
当期就労支援総事業費	5,338,412	5,338,412
合計	5,338,412	5,338,412
就労支援事業費	5,338,412	5,338,412