

令和7年度

決算報告書

自：令和7年4月1日
至：令和8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 7年 4月 1日 から令和 8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		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	57,000	57,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	21,700	21,700	
3. 受取助成金等			
受取地方公共団体補助金	453,298	453,298	
4. 事業収益			
作業収入	6,310,594		
通所者負担金収入	885,870		
障害福祉サービス費	65,514,678	72,711,142	
5. その他収益			
受取利息	11,242		
雑収益	51,050	62,292	
経常収益計			73,305,432
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	28,941,053		
法定福利費	3,200,803		
通勤費	446,570		
福利厚生費	66,690		
人件費計	32,655,116		
(2) その他経費			
指導用材料費	410,596		
販売用材料費	861,726		
合計	1,272,322		
売上原価	1,272,322		
業務委託費	36,000		
接待交際費	113,233		
旅費交通費	3,000		
車両費	1,774,939		
通信運搬費	301,938		
消耗品費	971,138		
給食費	2,982,310		
修繕費	20,602		
水道光熱費	1,322,807		
地代家賃	960,000		
賃借料	2,000		
教養娯楽費	1,181,525		
減価償却費	710,816		
保険料	930,375		
租税公課	142,840		
研修費	117,000		
支払工賃	4,750,300		
支払手数料	70,980		
支払利息	25,500		
雑費	61,868		
その他経費計	16,479,171		
事業費計		50,406,609	

2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	3,474,000		
給料手当	3,355,578		
法定福利費	710,748		
通勤費	48,000		
福利厚生費	21,500		
人件費計	7,609,826		
(2) その他経費			
会議費	12,787		
通信運搬費	33,766		
消耗品費	2,464		
接待交際費	26,944		
減価償却費	818,049		
保険料	5,200		
諸会費	10,000		
租税公課	600		
支払手数料	663,470		
雑費	146,100		
その他経費計	1,719,380		
管理費計		9,329,206	
経常費用計			59,735,815
当期経常増減額			13,569,617
III 経常外収益			
1. 固定資産除・売却損			
固定資産除・売却損	1	1	
経常外収益計			1
税引前当期正味財産増減額			13,569,616
当期正味財産増減額			13,569,616
前期繰越正味財産額			14,717,454
次期繰越正味財産額			28,287,070

活動計算書

令和 7年 4月 1日 から令和 8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	NPO法人	合計
I 経常収益				
1. 受取会費				
正会員受取会費	0	0	57,000	57,000
2. 受取寄附金				
受取寄附金	21,700	0	0	21,700
3. 受取助成金等				
受取地方公共団体補助金	344,466	108,832	0	453,298
4. 事業収益				
作業収入	5,499,371	811,223	0	6,310,594
通所者負担金収入	508,480	377,390	0	885,870
障害福祉サービス費	40,737,449	24,777,229	0	65,514,678
5. その他収益				
受取利息	9,067	2,015	160	11,242
雑収益	51,050	0	0	51,050
経常収益計	47,171,583	26,076,689	57,160	73,305,432
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	15,950,078	12,990,975	0	28,941,053
法定福利費	1,685,008	1,515,795	0	3,200,803
通勤費	232,000	214,570	0	446,570
福利厚生費	38,570	28,120	0	66,690
人件費計	17,905,656	14,749,460	0	32,655,116
(2) その他経費				
指導用材料費	396,230	14,366	0	410,596
販売用材料費	457,117	404,609	0	861,726
合計	853,347	418,975	0	1,272,322
売上原価	853,347	418,975	0	1,272,322
業務委託費	36,000	0	0	36,000
接待交際費	97,233	16,000	0	113,233
旅費交通費	0	3,000	0	3,000
車両費	1,036,974	737,965	0	1,774,939
通信運搬費	169,431	132,507	0	301,938
消耗品費	678,549	292,589	0	971,138
給食費	2,023,254	959,056	0	2,982,310
修繕費	18,602	2,000	0	20,602
水道光熱費	687,009	635,798	0	1,322,807
地代家賃	0	960,000	0	960,000
賃借料	2,000	0	0	2,000
教養娯楽費	717,489	464,036	0	1,181,525
減価償却費	212,524	498,292	0	710,816
保険料	727,098	203,277	0	930,375
租税公課	77,600	65,240	0	142,840
研修費	82,000	35,000	0	117,000
支払工賃	4,580,900	169,400	0	4,750,300
支払手数料	45,000	25,980	0	70,980
支払利息	13,596	11,904	0	25,500
雑費	21,901	39,967	0	61,868
その他経費計	11,227,160	5,252,011	0	16,479,171
事業費計	29,986,163	20,420,446	0	50,406,609

2. 管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	3,474,000	0	0	3,474,000
給料手当	3,355,578	0	0	3,355,578
法定福利費	710,748	0	0	710,748
通勤費	48,000	0	0	48,000
福利厚生費	21,500	0	0	21,500
人件費計	7,609,826	0	0	7,609,826
(2) その他経費				
会議費	0	0	12,787	12,787
通信運搬費	28,406	0	5,360	33,766
消耗品費	0	0	2,464	2,464
接待交際費	26,944	0	0	26,944
減価償却費	763,502	54,547	0	818,049
保険料	5,200	0	0	5,200
諸会費	0	0	10,000	10,000
租税公課	600	0	0	600
支払手数料	518,735	144,735	0	663,470
雑費	145,200	0	900	146,100
その他経費計	1,488,587	199,282	31,511	1,719,380
管理費計	9,098,413	199,282	31,511	9,329,206
経常費用計	39,084,576	20,619,728	31,511	59,735,815
当期経常増減額	8,087,007	5,456,961	25,649	13,569,617
III 経常外収益				
1. 固定資産除・売却損				
固定資産除・売却損	0	1	0	1
経常外収益計	0	1	0	1
税引前当期正味財産増減額	8,087,007	5,456,960	25,649	13,569,616
当期正味財産増減額	8,087,007	5,456,960	25,649	13,569,616
前期繰越正味財産額	19,483,261	△ 4,948,980	183,173	14,717,454
次期繰越正味財産額	27,570,268	507,980	208,822	28,287,070

貸借対照表

令和 8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		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	21,294,352		
未収入金	10,954,626		
仮払金	50,000		
流動資産合計		32,298,978	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	138,421		
車両運搬具	723,650		
什器備品	619,142		
建物附属設備	744,034		
有形固定資産計	2,225,247		
(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	83,650		
投資その他の資産計	83,650		
固定資産合計		2,308,897	
資産合計			34,607,875
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,127,680		
仮受金	148,000		
預り金	45,125		
流動負債合計		3,320,805	
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			6,320,805
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		14,717,454	
当期正味財産増減額		13,569,616	
正味財産合計			28,287,070
負債及び正味財産合計			34,607,875

財 産 目 録
令和 8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		
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金	手許現金	341,177		
普通預金	みのり農協 本会計	14,994,409		
	みのり農協 工賃会計	500,185		
	みのり農協 とともに	5,101,759		
	みのり農協 NPO法人	356,822		
	みのり農協 サービス費	4,904,265		
未収入金	2月分障害福祉サービス費	5,864,361		
	3月分通所者負担金	66,000		
	本会計未収入金	120,000		
	仮払金	50,000		
流動資産合計			32,298,978	
2. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
建物	物置	138,421		
	トイレ改修工事	519,997		
建物附属設備	ガス給湯器取付配管工事	224,037		
	ハイゼット	1		
車両運搬具	ルーミー	450,028		
	シエンタ	1		
	ストリーム	1		
	セレナ	1		
	キャンバス	1		
	セレナ	273,617		
	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		
什器備品	エアコン	19,626		
	給湯器(作業室)	10,533		
	エアコン	23,339		
	パソコン	1		
	富士通パソコン	1		
	空間除菌脱臭機(2台)	21,812		
	顔認証サーマルカメラ	19,246		
	パソコン	2		
	オープンレンジ	27,980		
	デスクトップパソコン	103,355		
	エアコン(2台)	393,243		
有形固定資産計		2,225,247		
(2) 投資その他の資産				
預け金	リサイクル預託金	83,650		
	投資その他の資産計	83,650		
固定資産合計			2,308,897	
資産合計				34,607,875
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	3月分給料	2,454,060		
	3月分支払工賃	274,630		
	3月分給食代	254,220		
	ボランティア謝礼	24,770		
	工賃会計未払金	120,000		
	仮受金	148,000		
預り金	光熱費等高騰対策一時支援金	45,125		
	源泉所得税			
流動負債合計			3,320,805	
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				6,320,805
正味財産				28,287,070

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 つつじ会

令和 8年 3月31日 現在

【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)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。

(単位:円)

科目	つつじ会作業所	ともに	NPO法人	合計
(人件費)				
給料 手当	15,950,078	12,990,975	0	28,941,053
法定福利費	1,685,008	1,515,795	0	3,200,803
通勤費	232,000	214,570	0	446,570
福利厚生費	38,570	28,120	0	66,690
人件費計	17,905,656	14,749,460	0	32,655,116
(その他経費)				
指導用材料費	396,230	14,366		410,596
販売用材料費	457,117	404,609	0	861,726
業務委託費	36,000	0	0	36,000
接待交際費	97,233	16,000	0	113,233
旅費交通費	0	3,000		
車両費	1,036,974	737,965	0	1,774,939
通信運搬費	169,431	132,507	0	301,938
消耗品費	678,549	292,589	0	971,138
給食費	2,023,254	959,056	0	2,982,310
修繕費	18,602	2,000	0	20,602
水道光熱費	687,009	635,798	0	1,322,807
地代家賃	0	960,000	0	960,000
賃借料	2,000	0	0	2,000
教養娯楽費	717,489	464,036	0	1,181,525
減価償却費	212,524	498,292	0	710,816
保険料	727,098	203,277	0	930,375
租税公課	77,600	65,240	0	142,840
研修費	82,000	35,000	0	117,000
支払工賃	4,580,900	169,400	0	4,750,300
支払手数料	45,000	25,980	0	70,980
支払利息	13,596	11,904	0	25,500
雑費	21,901	39,967	0	61,868
その他経費計	12,080,507	5,670,986	0	17,751,493
合計	29,986,163	20,420,446	0	50,406,609

【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	352,880	0	0	352,880	△ 214,459	138,421
建物附属設備	1,002,000	0	0	1,002,000	△ 257,966	744,034
車両運搬具	5,589,976	547,233	173,210	5,963,999	△ 5,240,349	723,650
什器 備品	2,820,564	544,280	0	3,364,844	△ 2,745,702	619,142
合 計	9,765,420	1,091,513	173,210	10,683,723	△ 8,458,476	2,225,247

保証債務、担保提供資産はありません。

【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	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	3,000,000	0	0	3,000,000

就労支援事業別事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8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	5,499,371	5,499,371
	就労支援事業活動収益計	5,499,371	5,499,371
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	457,117	457,117
	合計	457,117	457,117
	期末材料棚卸高	0	0
	差引	457,117	457,117
	就労支援事業費	5,025,529	5,025,529
	就労支援事業活動費用計	5,482,646	5,482,646
就労支援事業活動増減差額		16,725	16,725

就労支援事業明細書

自 令和 7 年 4 月 1 日 至 令和 8 年 3 月 3 1 日

勘定科目	合計	委託事業
I 材料費		
1. 期首材料棚卸高	0	0
2. 当期材料仕入高	457,117	457,117
計	457,117	457,117
3. 期末材料棚卸高	0	0
当期材料費	457,117	457,117
II 経費		
1. 給料手当	120,000	120,000
2. 車両費	126,550	126,550
3. 通信運搬費	140	140
4. 消耗品費	86,237	86,237
5. 修繕費	8,602	8,602
6. 賃借料	2,000	2,000
7. 保険料	9,500	9,500
8. 租税公課	9,000	9,000
9. 研修費	82,000	82,000
10. 支払工賃	4,580,900	4,580,900
11. 雑費	600	600
当期経費	5,025,529	5,025,529
当期就労支援総事業費	5,482,646	5,482,646
合計	5,482,646	5,482,646
就労支援事業費	5,482,646	5,482,646