

財務諸表の注記

NPO法人まつぼっくり

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、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

建物・権利金については定額法、車両運搬具・什器備品については定率法を採用しております。

(2). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

【会計方針の変更】

該当なし

【事業費の内訳】

別紙記載の通り

【施設の提供等の物的サービスの受入の内訳】

該当なし

【活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳】

該当なし

【使途等が制約された寄付等の内訳】

該当なし

【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)						
土地	41,827,372	0	0	41,827,372	0	41,827,372
建物	328,579,805	0	0	328,579,805	△ 28,579,322	300,000,483
車両運搬具	5,064,768	0	0	5,064,768	△ 5,064,764	4
什器備品	4,610,087	0	0	4,610,087	△ 2,845,598	1,764,489
(投資その他の資産)						
権利金	203,200	0	0	203,200	△ 23,824	179,376
合計	380,285,232	0	0	380,285,232	△ 36,513,508	343,771,724

【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				
中央労働金庫	17,489,538	0	1,004,184	16,485,354
日本政策金融公庫	18,512,000	0	1,068,000	17,444,000
水戸信用金庫	46,920,000	0	2,640,000	44,280,000
福祉医療機構	282,100,000	0	1,736,000	280,364,000
合計	365,021,538	0	6,448,184	358,573,354

【役員及びその近親者との取引の内容】

該当なし

【その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項】

事業費の内訳（別紙）

NPO法人まつぼっくり

令和6年 3月31日 現在

[税込] (単位: 円)

科目	就労移行支援	就労継続支援B型	地域活動支援	共同生活援助	合計
(人件費)					
給料 手当(事業)	7,302,992	31,037,715	4,107,933	3,195,059	45,643,699
協力支援費(事業)	18,323	77,871	10,306	0	106,500
利用者工賃(事業)	1,700,547	7,227,325	956,558	0	9,884,430
法定福利費(事業)	787,565	3,347,150	443,005	344,560	4,922,280
退職給付費用(事業)	22,138	94,086	12,453	9,685	138,362
福利厚生費(事業)	19,598	83,291	11,024	8,574	122,487
人件費計	9,851,163	41,867,438	5,541,279	3,557,878	60,817,758
(その他経費)					
カフェ材料仕入高	200,116	850,494	112,565	0	1,163,176
カフェ食材仕入高	986,260	4,191,604	554,771	0	5,732,635
就労支援事業費	193,121	820,764	108,630	0	1,122,515
業務委託費(事業)	70,104	297,942	39,434	30,671	438,150
印刷製本費(事業)	28,574	121,439	16,073	12,501	178,587
会議費(事業)	1,440	6,120	810	630	9,000
旅費交通費(事業)	8,021	34,088	4,512	3,509	50,130
車両費(事業)	63,204	268,615	35,552	27,652	395,022
通信運搬費(事業)	46,694	198,448	26,265	20,428	291,835
消耗品費(事業)	121,671	517,103	68,440	53,231	760,445
食材費(事業)	0	0	0	653,661	653,661
修繕費(事業)	9,900	42,075	5,569	4,331	61,875
水道光熱費(事業)	387,705	1,647,748	218,084	169,621	2,423,159
賃借料(事業)	178,448	758,404	100,377	78,071	1,115,300
減価償却費(事業)	1,900,462	8,076,965	1,069,010	831,452	11,877,889
保険料(事業)	170,808	725,936	96,080	74,729	1,067,553
諸会費(事業)	39,192	166,566	22,046	17,147	244,950
租税公課(事業)	43,680	185,640	24,570	19,110	273,000
研修費(事業)	6,156	26,163	3,463	2,693	38,475
支払手数料(事業)	2,371	10,076	1,334	1,037	14,817
保守料(事業)	57,568	244,663	32,382	25,186	359,798
支払寄付金(事業)	1,200	5,100	675	525	7,500
支払利息(事業)	258,037	1,096,657	145,146	112,891	1,612,731
雑費(事業)	20,443	86,882	11,499	8,944	127,768
その他経費計	4,795,175	20,379,492	2,697,287	2,148,020	30,019,971
合計	14,646,338	62,246,930	8,238,566	5,705,898	90,837,729