

令和 6 年度特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日現在

特定非営利活動法人 ぱれっと

科目		金額(単位:円)		科目		金額(単位:円)	
Ⅰ 資産の部				Ⅱ 負債の部			
1 流動資産				1 流動負債			
現金預金 小口現金		70,491		未払金	692,654		
普通預金		5,528,295		預り金	186,718		
当座預金		160,326					
定期預金		1,000,000		流動負債合計			879,372
商品・製品		584,407		2 固定負債		2,500,000	
原材料		633,382		長期借入金			
未収金		2,352,673		固定負債合計			2,500,000
流動資産合計			10,329,574	負債合計			3,379,372
2 固定資産				Ⅲ 正味財産の部			
有形固定資産 建物附属設備		1		前期繰越正味財産額	7,803,258		
什器備品		61,577		当期正味財産増減額	742,350		
投資その他の資産 工賃変動積立預金		679,291					
設備整備積立預金		854,537		正味財産合計			8,545,608
固定資産合計			1,595,406	負債及び正味財産合計			11,924,980
資産合計			11,924,980				

財務諸表の注記

特定非営利活動法人ぱれっと

2025(令和 7)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)によっています。

- (1)棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準は原価法により、評価方法は売価還元法によっています。
- (2)固定資産の減価償却の方法
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しています。
- (3)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。

2. 事業費の内訳

事業別損益の状況は別紙「事業別損益内訳表」を添付します。

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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 消防設備	1,366,050			1,366,050	1,366,049	1
什器備品 ミシン2台	283,290			283,290	283,288	2
什器備品 エアコン	188,000			188,000	187,999	1
什器備品 ミシン2台	270,000			270,000	269,999	1
什器備品 エアコン	192,708			192,708	192,707	1
什器備品 コピー機	353,700			353,700	353,699	1
什器備品 検針器	159,840			159,840	159,839	1
什器備品 パソコン	171,490			171,490	171,489	1
什器備品 ミシン 1 台	135,300			135,300	94,273	41,027
什器備品 ノートPC1 台	116,000			116,000	95,458	20,542
〔投資その他の資産〕						
工賃変動積立預金	504,272	175,019		679,291		679,291
設備整備積立預金	854,537	0		854,537		854,537
合 計	4,595,187	175,019		4,770,206	3,174,800	1,595,406

4.借入金を増減内訳

借入金を増減は以下の通りです。

(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	2,700,000	0	200,000	2,500,000
合 計	2,700,000	0	200,000	2,500,000

5.役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下のとおりです。

(単位:円)			
科 目	財務諸表に計上された金額	うち役員との取引	うち近親者及び支配法人との取引
(貸借対照表) 長期借入金	2,500,000	2,500,000	0
貸借対照表計	2,500,000	2,500,000	0

2024 年度 事業別損益内訳表

2024 年 04 月 01 日～2025 年 03 月 31 日

特定非営利活動法人ぱれっと 特定非営利活動に係る事業の会計

(単位: 円)

科目 CD	科目名	B型事業所	生産活動	事業部門計	管理部門	合計
1.経常増減の部						
(1)経常収益						
1.受取会費						
	正会員受取会費	0	0	0	17,000	17,000
	受取会費計	0	0	0	17,000	17,000
2.受取寄付金						
	受取寄付金	303,000	0	303,000	0	303,000
	受取寄付金計	303,000	0	303,000	0	303,000
3.受取助成金						
	受取国庫助成金	300,000		300,000		300,000
	受取助成金計	300,000		300,000		300,000
3.事業収益						
	就労継続支援B型事業運営収益	14,004,520	0	14,004,520	0	14,004,520
	自主製品販売収益	0	3,707,018	3,707,018	0	3,707,018
	事業収益計	14,004,520	3,707,018	17,711,538	0	17,711,538
5.その他収益						
	受取利息	750	0	750	0	750
	雑収益	32,800	0	32,800	0	32,800
	その他収益計	33,550	0	33,550	0	33,550
	経常収益合計	14,641,070	3,707,018	18,348,088	17,000	18,365,088
(2)経常費用						
【人件費】						
	給料手当	8,768,000	0	8,768,000	0	8,768,000
	法定福利費	1,537,231	0	1,537,231	0	1,537,231
	福利厚生費	396,820	0	396,820	0	396,820
	人件費計	10,702,051	0	10,702,051	0	10,702,051
【その他費用】						
	期首材料棚卸高	0	656,408	656,408	0	656,408
	材料仕入高	0	1,094,403	1,094,403	0	1,094,403
	期末材料棚卸高	0	-633,382	-633,382	0	-633,382
	期首製品棚卸高	0	667,956	667,956	0	667,956
	期末製品棚卸高	0	-584,407	-584,407	0	-584,407
	利用者工賃	0	1,931,230	1,931,230	0	1,931,230
	旅費交通費	240,000	0	240,000	0	240,000
	会議費	0	0	0	2,356	2,356
	通信運搬費	100,052	101,704	201,756	1,860	203,616
	食料費	637,020	0	637,020	0	637,020
	消耗品費	98,281	68,790	167,071	0	167,071
	修繕費	77,000	5,000	82,000	0	82,000
	研修費	1,500	0	1,500	0	1,500
	教養娯楽費	191,881	0	191,881	0	191,881
	賃借料	1,604,850	0	1,604,850	0	1,604,850
	保険料	57,540	53,500	111,040	0	111,040
	水道光熱費	109,601	97,404	207,005	0	207,005
	報償費	0	0	0	53,240	53,240
	業務委託費	120,000	0	120,000	0	120,000
	諸会費	55,000	3000	58,000	0	58,000
	支払手数料	10,110	15,108	25,218	507	25,725
	租税公課	0	32,700	32,700	0	32,700
	雑費	7,348	8,910	16,258	0	16,258
	減価償却費	20,542	13,675	34,217	0	34,217
	その他費用計	3,330,725	3,531,999	6,862,724	57,963	6,920,687
	経常費用合計	14,032,776	3,531,999	17,564,775	57,963	17,622,738
	当期経常増減額	608,294	175,019	783,313	-40,963	742,350