

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	流動負債合計	879,372
定期預金	1,000,000	2 固定負債	
商品・製品	584,407	長期借入金	2,500,000
原材料	633,382	固定負債合計	2,500,000
未収金	2,352,673	負債合計	3,379,372
流動資産合計	10,329,574	III 正味財産の部	
2 固定資産		前期繰越正味財産額	7,803,258
有形固定資産 建物附属設備	1	当期正味財産増減額	742,350
什器備品	61,577	正味財産合計	8,545,608
投資その他の資産 工賃変動積立預金	679,291	負債及び正味財産合計	11,924,980
設備整備積立預金	854,537		
固定資産合計	1,595,406		
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. 借入金の増減内訳

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