

令和5年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 蓼の会 ぐりん・どあ

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法人会計基準協議会)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基準により、評価方法は総平均法によっています。
- (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をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (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. 事業別損益の状況

事業別の区分状況は以下の通りです。

令和5年(2023)4月1日から令和6年(2024)3月31日まで

(単位:円)

科 目	特定非営利活動にかかる事業				事業部門計	管理部門	合計
	就労継続支援 B型事業	私の食卓 ぐりん・どあ事業	障害者と 地域住民との 場づくり事業	その他の 事業			
I 経常収益							
1 受取会費							
正会員受取会費	0	0	0	0	0	55,000	55,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	25,000	25,000
受取入会金	0	0	0	0	0	3,500	3,500
2 受取寄付金							
寄付金	123,000	0	0	0	123,000	0	123,000
3 受取助成金等							
フェスピック助成金	0	0	30,000	0	30,000	0	30,000
NPO等に対する補助金	500,000	0	0	0	500,000	0	500,000
物価高騰対策福祉施設等緊急支援事業給付金	180,000	0	0	0	180,000	0	180,000
神戸やまぶき財団助成金	650,000	0	0	0	650,000	0	650,000
NHK歳末たすけあい2次配分	220,000	0	0	0	220,000	0	220,000
4 事業収益							
就労継続支援B型事業収益	32,167,630	0	0	0	32,167,630	0	32,167,630
ぐりん・どあ 本店売上高	0	7,832,060	0	0	7,832,060	0	7,832,060
ぐりん・どあ 灘店売上高	0	9,342,770	0	0	9,342,770	0	9,342,770
その他事業収益	0	0	0	9,725	9,725	0	9,725

5 その他収益							
受取利息	0	0	0	0	0	66	66
その他雑収益	86,410	513,107	7,572	0	607,089	0	607,089
賞与引当金戻入収益	3,480,000	0	0	0	3,480,000	0	3,480,000
経常収益計	37,407,040	17,687,937	37,572	9,725	55,142,274	83,566	55,225,840
II 経常費用							
1 事業費							
(1) 人件費							
職員給与手当	10,109,561	0	0	0	10,109,561	0	10,109,561
職員賞与	2,285,547	0	0	0	2,285,547	0	2,285,547
役員報酬	5,980,404	0	0	0	5,980,404	0	5,980,404
役員賞与	1,638,011	0	0	0	1,638,011	0	1,638,011
職員諸手当	873,666	0	0	0	873,666	0	873,666
法定福利費	2,215,683	0	0	0	2,215,683	0	2,215,683
福利厚生費	813,815	0	0	0	813,815	0	813,815
支払工賃	0	7,077,615	0	0	7,077,615	0	7,077,615
賞与引当金繰入支出	3,480,000	0	0	0	3,480,000	0	3,480,000
人件費計	27,396,687	7,077,615	0	0	34,474,302	0	34,474,302
(2) その他経費							
食材仕入高	0	8,438,176	0	0	8,438,176	0	8,438,176
通所者交通費	371,750	0	0	0	371,750	0	371,750
消耗品費	975,927	1,110,750	36,338	0	2,123,015	0	2,123,015
光熱水費	1,330,669	0	0	0	1,330,669	0	1,330,669
通信費	346,557	0	4,956	0	351,513	0	351,513
補修費	39,240	0	0	0	39,240	0	39,240
地代家賃	3,444,000	0	0	0	3,444,000	0	3,444,000
保健衛生費	339,979	0	0	0	339,979	0	339,979
旅費交通費	15,530	0	1,700	0	17,230	0	17,230
減価償却費	785,996	0	0	0	785,996	0	785,996
その他役務費	635,307	0	5,800	0	641,107	0	641,107
研修費	74,640	0	0	0	74,640	0	74,640
顧問料	180,000	0	0	0	180,000	0	180,000
講師料	0	0	10,000	0	10,000	0	10,000
その他経費計	8,539,595	9,548,926	58,794	0	18,147,315	0	18,147,315

(3) 期首棚卸高	0	136,098	0	0	136,098	0	136,098
(4) 期末棚卸高	0	△ 195,463	0	0	△ 195,463	0	△ 195,463
事業費費計	35,936,282	16,567,176	58,794	0	52,562,252	0	52,562,252
2 管理費							
(1) 人件費							
(2) その他経費							
支払利息	0	0	0	0	0	51,680	51,680
交際費	0	0	0	0	0	111,455	111,455
租税公課	0	0	0	0	0	28,200	28,200
管理 諸費	0	101,403	0	0	101,403	63,450	164,853
雑 費	0	0	0	0	0	3,254	3,254
雑損失	0	10,049	0	0	10,049	0	10,049
ぐりん・どあ交際費	0	59,821	0	0	59,821	0	59,821
固定資産除却損	0	0	0	0	0	2	2
その他経費計	0	171,273	0	0	171,273	258,041	429,314
経常費用計	35,936,282	16,738,449	58,794	0	52,733,525	258,041	52,991,566
当期経常増減額	1,470,758	949,488	△ 21,222	9,725	2,408,749	△ 174,475	2,234,274