

# 令和4年度決算状況関係諸表

## 財務諸表の注記

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 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によります。
- (1) 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。
- (2) 施設の提供等の物的サービスを受入れた場合の会計処理  
施設の提供等の物的サービスを受入れたは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (3) ボランティアによる役務の提供  
ボランティアによる役務の提供は、「4. 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」として注記しています。
- (4) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込経理方式によります。

2. 事業別損益の状況  
事業別損益の状況は以下の通りです。

科目	就労支援A型	就労支援B型	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>					
1. 受取会費			0		0
2. 受取寄付金			0		0
3. 受取助成金等			0	5,569,000	5,569,000
4. 事業収益	37,805,600	12,461,679	50,267,279		50,267,279
5. その他収益			0	1,277,943	1,277,943
<b>経常収益計</b>	<b>37,805,600</b>	<b>12,461,679</b>	<b>0</b>	<b>6,846,943</b>	<b>57,114,222</b>
<b>II 経常費用</b>					
1. 人件費	15,266,444	4,727,999	19,994,443	13,578,721	33,573,164
2. その他経費	12,311,386	2,970,507	15,279,893	7,214,698	22,494,591
3. 期首商品棚卸高	2,012,600	385,000	2,397,600	0	2,397,600
4. 期末商品棚卸高	△ 1,953,650	△ 371,450	△ 2,325,100	0	△ 2,325,100
<b>経常費用計</b>	<b>27,636,780</b>	<b>7,712,056</b>	<b>0</b>	<b>20,793,419</b>	<b>56,140,255</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>10,168,820</b>	<b>4,749,623</b>	<b>0</b>	<b>△ 13,946,476</b>	<b>973,967</b>

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの状況は以下の通りです。

内容	金額	算定根拠
該当なし		

4. 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  
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状況は以下の通りです。

内容	金額	算定根拠
該当なし		

5. 使途等が制約された寄付等の内訳  
使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は( )円ですが、そのうち( )円は〇〇援助事業と〇〇基金事業に使用される財産です。したがって、使途の制約されていない正味財産は( )円です。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
該当なし	0			0	
<b>合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

6. 固定資産の増減内訳  
固定資産の増減は以下の通りです。

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	57,485,394	3,703,000	37,500	61,150,894	5,295,458	55,855,436
無形固定資産				0		0
投資その他の資産				0		0
<b>合計</b>	<b>57,485,394</b>	<b>3,703,000</b>	<b>37,500</b>	<b>61,150,894</b>	<b>5,295,458</b>	<b>55,855,436</b>

7. 借入金を増減内訳  
借入金を増減は以下の通りです。

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	51,792,766		200,000	51,592,766

8. 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通りです。

科目	財務諸表に計上された金額	役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金		
委託料	0	0
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
未払金	0	0
役員借入金	642,000	642,000
貸借対照表計	642,000	642,000

法人名: NPO法人さくらんぼのお家

## 財産目録

2023年 4月 30日現在

(単位:円)

科目	金額
<b>I 資産の部</b>	
<b>1. 流動資産</b>	
当座資産	
現金	77,573
普通預金	1,198,713
売掛金	1,986,919
未収入金	4,403,291
棚卸資産	
製品他	44,100
原材料	1,885,000
貯蔵品	396,000
前払金	
前払費用	2,607,680
立替金	0
仮払消費税	1,328,579
<b>流動資産合計</b>	<b>13,927,855</b>
<b>2. 固定資産</b>	
(1)有形固定資産	
建物	31,306,877
機械装置	890,421
工具器具及び備品	518,850
土地	14,950,000
建物付属設備	5,904,366
車両運搬具	2,284,922
(2)無形固定資産	
(3)その他資産	
出資金	87,000
リサイクル預託金	19,820
<b>固定資産合計</b>	<b>55,962,256</b>
<b>資産合計</b>	<b>69,890,111</b>
<b>II 負債の部</b>	
<b>1. 流動負債</b>	
買掛金	952,115
未払金	614,279
仮受金	1,469,492
預かり金	2,238,798
仮受消費税	2,153,953
<b>流動負債合計</b>	<b>7,428,637</b>
<b>2. 固定負債</b>	
長期借入金	51,592,766
役員借入金	642,000
<b>固定負債合計</b>	<b>52,234,766</b>
<b>負債合計</b>	<b>59,663,403</b>
<b>正味財産</b>	<b>10,226,708</b>

法人名: さくらんぼのお家

## 貸借対照表

2023年 3月 31日現在

(単位:円)

科目	金額
<b>I 資産の部</b>	
<b>1. 流動資産</b>	
現金	77,573
預金	1,198,713
売掛金	1,986,919
立替金	0
前払金	
前払費用	2,607,680
仮払消費税	1,328,579
未収入金	4,403,291
製品	44,100
原材料	1,885,000
貯蔵品	396,000
<b>流動資産合計</b>	<b>13,927,855</b>
<b>2. 固定資産</b>	
建物	31,306,877
建物付属設備	5,904,366
機械装置	890,421
車両運搬具	2,284,922
工具器具及び備品	518,850
土地	14,950,000
<b>有形固定資産計</b>	<b>55,855,436</b>
<b>3. その他資産</b>	
リサイクル預託金	19,820
出資金	87,000
<b>その他資産合計</b>	<b>106,820</b>
<b>資産合計</b>	<b>69,890,111</b>
<b>II 負債の部</b>	
<b>1. 流動負債</b>	
買掛金	952,115
未払金	614,279
預かり金	2,238,798
仮受金	1,469,492
仮受消費税	2,153,953
<b>流動負債合計</b>	<b>7,428,637</b>
<b>2. 固定負債</b>	
長期借入金	51,592,766
役員借入金	642,000
<b>固定負債合計</b>	<b>52,234,766</b>
<b>負債合計</b>	<b>59,663,403</b>
<b>III 正味財産の部</b>	
前期繰越正味財産	9,252,741
当期正味財産増減額	973,967
<b>正味財産合計</b>	<b>10,226,708</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>69,890,111</b>

法人名: さくらんぼのお家

## 損益計算書

2022年 4月 1日 ~ 2023年 3月 31日 まで

(単位:円)

科目	金額
<b>I 経常収益</b>	
<b>1. 受取会費</b>	
正会員受取会費	0
賛助会員受取会費	0
<b>2. 受取寄付金</b>	
受取地方自治体助成金	0
受取国庫助成金	5,569,000
<b>3. 受取助成金</b>	
受取地方自治体助成金	0
受取国庫助成金	5,569,000
<b>4. 事業収益</b>	
製品売上	24,452,393
障がい福祉サービス収入	24,887,958
自販機売上	
講演収入	926,928
加工収入	
利用料収入	0
<b>5. その他収益</b>	
受取利息	6
受取配当金	
雑収益	1,277,937
<b>経常収益計</b>	<b>1,277,943</b>
<b>II 経常費用</b>	
<b>1. 事業費</b>	
(1)人件費	
給料手当	9,958,187
利用者賞金	8,055,386
利用者賞金	1,966,200
福利厚生費	24,670
<b>人件費計</b>	<b>19,994,443</b>
(2)その他経費	
仕入	9,204,366
荷造運賃	109,736
水道光熱費	1,270,430
通信費	56,562
事務用消耗品費	42,350
車輦費	650,318
修繕費	148,308
減価償却費	1,908,257
損害保険料	1,020,560
雑費	869,006
<b>その他経費計</b>	<b>15,279,893</b>
(3)期首商品棚卸高	2,397,600
期末商品棚卸高	△ 2,325,100
<b>事業費計</b>	<b>35,346,836</b>
<b>2. 管理費</b>	
(1)人件費	
給料手当	12,231,461
法定福利費	1,019,448
福利厚生費	327,812
<b>人件費計</b>	<b>13,578,721</b>
(2)その他経費	
水道光熱費	865,402
通信費	132,438
減価償却費	3,387,200
損害保険料	
広告宣伝費	11,500
事務用消耗品費	775,901
リース料	249,953
教育費	5,000
支払手数料	2,000
雑損失	
支払利息	647,859
租税公課	49,900
雑費	941,245
<b>その他経費計</b>	<b>7,064,698</b>
<b>合計</b>	<b>20,643,419</b>
<b>経費計</b>	<b>55,990,255</b>
<b>当期利益</b>	<b>1,123,967</b>
<b>前期繰越利益</b>	<b>9,102,741</b>
<b>次期繰越利益</b>	<b>10,226,708</b>