

決算報告書

社会福祉法人会計処理

就労支援事業会計処理基準

第 17 期

令和5年度

(自)令和5年4月1日

(至)令和6年3月31日

認定NPO法人 Present Garden to

理事長 高野 喜恵

資金収支計算書

(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

認定NPO法人 Present Garden to

勘 定 科 目			予 算	決 算	差 異	執行率(%)	備 考
就労支援事業活動による収支	収 入	就労支援事業収入	2,250,000	2,424,011	174,011	107.7%	
		園芸事業収入	500,000	656,046	156,046	131.2%	苗・鉢販売 植栽
		手芸事業収入	50,000	0	-50,000	0.0%	
		軽作業事業収入	1,700,000	1,767,965	67,965	104.0%	役務等
	支 出	就労支援事業活動収入計(1)	2,250,000	2,424,011	174,011	107.7%	
		就労支援事業販売原価	2,250,000	2,424,011	174,011	107.7%	
		当期就労支援事業製造原価及び当期製品(商品)仕入高	2,250,000	2,424,011	174,011	107.7%	利用者工賃等
福祉事業活動による収支	収 入	就労支援事業活動支出計(2)	2,250,000	2,424,011	174,011	107.7%	
		就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	0	0	0	-	
		自立支援費等収入	32,160,000	32,343,656	183,656	100.6%	
		訓練等給付費収入	31,560,000	31,743,656	183,656	100.6%	
		訓練等給付費収入	28,900,000	29,073,287	173,287	100.6%	
		待遇改善加算	1,850,000	1,875,133	25,133	101.4%	
		特定待遇改善加算	300,000	293,385	-6,615	97.8%	
		ベースアップ等支援加算	510,000	501,851	-8,149	98.4%	
		特定障害者特別給付費収入	600,000	600,000	0	100.0%	
		補助事業等収入	270,000	2,641,200	2,371,200	978.2%	
		補助事業収入	270,000	2,641,200	2,371,200	978.2%	神戸やまぶき財団(アンクルン)
		利用料収入	2,050,000	1,988,065	-61,935	97.0%	
		利用料収入	2,050,000	1,988,065	-61,935	97.0%	GH5名分
		会費収入	983,000	956,000	-27,000	97.3%	
		正会費	223,000	220,000	-3,000	98.7%	
		アンクルン会費	760,000	736,000	-24,000	96.8%	
	支 出	寄附金収入	1,100,000	1,139,890	39,890	103.6%	
		寄附金収入	1,100,000	1,139,890	39,890	103.6%	
		雑収入	150,000	125,377	-24,623	83.6%	
		雑収入	150,000	125,377	-24,623	83.6%	
	受取利息配当金収入	受取利息配当金収入	260	274	14	105.4%	
		受取利息配当金収入	260	274	14	105.4%	
	福祉事業活動収入計(4)		36,713,260	39,194,462	2,481,202	106.8%	
福祉事業活動による収支	支 出	人件費支出	24,106,000	24,373,558	267,558	101.1%	
		職員俸給	9,876,000	9,876,000	0	100.0%	常勤職員4名
		職員諸手当	2,860,000	2,832,500	-27,500	99.0%	賞与・手当
		非常勤職員給与	6,250,000	6,372,061	122,061	102.0%	
		非常勤職員給与パート	5,730,000	5,869,305	139,305	102.4%	
		非常勤職員給与ボランティア講師	520,000	502,756	-17,244	96.7%	
		待遇改善手当	2,660,000	2,734,673	74,673	102.8%	
		待遇改善手当	1,850,000	1,908,116	58,116	103.1%	
		特定待遇改善手当	300,000	303,000	3,000	101.0%	
		待遇改善手当ベースアップ	510,000	523,557	13,557	102.7%	
		退職共済掛金	210,000	210,276	276	100.1%	常勤職員4名
		法定福利費	2,250,000	2,348,048	98,048	104.4%	健保・厚金事業主負担
		事務費支出	6,826,002	6,343,653	-482,349	92.9%	
		福利厚生費	310,000	274,650	-35,350	88.6%	健康診断・制服等
		旅費交通費	80,000	33,540	-46,460	41.9%	
		研修費	95,000	6,300	-88,700	6.6%	
		消耗品費(事務)	240,000	144,671	-95,329	60.3%	
		図書費(事務)	30,000	0	-30,000	0.0%	
		印刷製本費	110,000	142,847	32,847	129.9%	演奏会関係
		水道光熱費(事務)	110,000	92,338	-17,662	83.9%	
		燃料費(事務)	70,000	47,390	-22,610	67.7%	
		修繕費	480,000	556,259	76,259	115.9%	車検費用・車輌修繕
		通信運搬費	395,000	379,749	-15,251	96.1%	
		会議費	70,000	15,790	-54,210	22.6%	
		広報費	5,000	0	-5,000	0.0%	
		業務委託費	705,000	724,460	19,460	102.8%	
		手数料	130,000	93,249	-36,751	71.7%	
		損害保険料	750,000	719,180	-30,820	95.9%	各種保険料
		賃借料	1,020,000	931,744	-88,256	91.3%	ソフトウェア・複合機リース等

福祉事業活動による収支	支出	地代家賃	1,990,000	1,974,800	-15,200	99.2%	建物・駐車場等	
		租税公課	46,002	34,250	-11,752	74.5%		
		諸会費	80,000	91,466	11,466	114.3%		
		渉外費	60,000	48,370	-11,630	80.6%		
		雑費(事務)	50,000	32,600	-17,400	65.2%		
		事業費支出	4,940,000	4,386,496	-553,504	88.8%		
		給食費	1,200,000	1,159,998	-40,002	96.7%	GH食費	
		保健衛生費	400,000	433,072	33,072	108.3%		
		被服費	130,000	110,800	-19,200	85.2%		
		教養娯楽費	50,000	1,832	-48,168	3.7%		
		日用品費	260,000	264,482	4,482	101.7%	GHリネン費用	
		水道光熱費(事業)	950,000	831,398	-118,602	87.5%		
		燃料費(事業)	110,000	59,568	-50,432	54.2%		
		消耗品費(事業)	470,000	349,171	-120,829	74.3%		
		図書費(事業)	30,000	9,596	-20,404	32.0%		
		器具什器費	160,000	86,812	-73,188	54.3%		
		賃借料	150,000	199,160	49,160	132.8%	アングル練習場所賃借増	
		地代家賃	950,000	859,100	-90,900	90.4%	駐車場、GH家賃	
		雑費(事業)	80,000	21,507	-58,493	26.9%		
福祉事業活動支出計(5)		35,872,002	35,103,707	-768,295	97.9%			
福祉事業活動収支差額(6)=(4)-(5)		841,258	4,090,755	3,249,497	486.3%			
等施設に設支よ整る備	収入	施設整備等収入計(7)	0	0	0	-		
	支出	施設整備等支出計(8)	0	0	0	-		
施設整備等資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	0	0	-			
に財によ務する活動	収入	財務収入計(10)	0	0	0	-		
	支出	財務支出計(11)	0	0	0	-		
	財務活動資金収支差額(12)=(10)-(11)		0	0	0	-		
予備費(13)		800,000	0	-800,000	0.0%			
当期資金収支差額合計(14)=(3)+(6)+(9)+(12)-(13)		41,258	4,090,755	4,049,497	9915.1%			

前期末支払資金残高(15)	30,148,911	30,148,911	0	100.0%	
当期末支払資金残高(14)+(15)	30,190,169	34,239,666	4,049,497	113.4%	

資金収支決算内訳表

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日
認定NPO法人 Present Garden to

勘 定 科 目		合計	本部	就労継続支援B型	アンクルン	GH
就労支援事業活動による収支	就労支援事業収入	2,424,011	0	2,424,011	0	0
	園芸事業収入	656,046	0	656,046	0	0
	軽作業事業収入	1,767,965	0	1,767,965	0	0
	就労支援事業活動収入計(1)	2,424,011	0	2,424,011	0	0
	就労支援事業販売原価	2,424,011	0	2,424,011	0	0
	当期就労支援事業製造原価及び当期製品(商品)仕入高	2,424,011	0	2,424,011	0	0
	就労支援事業活動支出計(2)	2,424,011	0	2,424,011	0	0
	就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	0	0	0	0	0
福祉事業活動による収支	自立支援費等収入	32,343,656	0	21,150,651	0	11,193,005
	訓練等給付費収入	31,743,656	0	21,150,651	0	10,593,005
	訓練等給付費収入	29,073,287	0	19,547,886	0	9,525,401
	処遇改善加算	1,875,133	0	1,055,325	0	819,808
	特定処遇改善加算	293,385	0	293,385	0	0
	ベースアップ等支援加算	501,851	0	254,055	0	247,796
	特定障害者特別給付費収入	600,000	0	0	0	600,000
	補助事業等収入	2,641,200	570,000	129,000	1,700,000	242,200
	補助事業収入	2,641,200	570,000	129,000	1,700,000	242,200
	利用料収入	1,988,065	0	0	0	1,988,065
	利用料収入	1,988,065	0	0	0	1,988,065
	会費収入	956,000	220,000	0	736,000	0
	正会費	220,000	220,000	0	0	0
	アンクルン会費	736,000	0	0	736,000	0
	寄附金収入	1,139,890	1,139,890	0	0	0
	寄附金収入	1,139,890	1,139,890	0	0	0
	雑収入	125,377	0	125,377	0	0
	雑収入	125,377	0	125,377	0	0
	受取利息配当金収入	274	81	55	13	125
	受取利息配当金収入	274	81	55	13	125
	福祉事業活動収入計(4)	39,194,462	1,929,971	21,405,083	2,436,013	13,423,395
福祉事業活動による支支	人件費支出	24,373,558	0	15,498,587	443,089	8,431,882
	職員俸給	9,876,000	0	7,728,000	0	2,148,000
	職員諸手当	2,832,500	0	2,206,000	0	626,500
	非常勤職員給与	6,372,061	0	2,016,029	443,089	3,912,943
	非常勤職員給与パート	5,869,305	0	1,832,282	124,080	3,912,943
	非常勤職員給与ボランティア講師	502,756	0	183,747	319,009	0
	処遇改善手当	2,734,673	0	1,641,509	0	1,093,164
	処遇改善手当	1,908,116	0	1,075,769	0	832,347
	特定処遇改善手当	303,000	0	303,000	0	0
	処遇改善手当ベースアップ	523,557	0	262,740	0	260,817
	退職共済掛金	210,276	0	163,284	0	46,992
	法定福利費	2,348,048	0	1,743,765	0	604,283
	事務費支出	6,343,653	616,941	4,596,495	22,106	1,108,111
	福利厚生費	274,650	0	154,295	0	120,355
	旅費交通費	33,540	0	30,880	2,660	0
	研修費	6,300	0	6,300	0	0
	消耗品費(事務)	144,671	0	89,889	0	54,782
	印刷製本費	142,847	76,582	28,070	9,750	28,445
	水道光熱費(事務)	92,338	0	50,591	0	41,747
	燃料費(事務)	47,390	0	47,390	0	0
	修繕費	556,259	0	545,359	0	10,900
	通信運搬費	379,749	96,206	200,096	9,034	74,413
	会議費	15,790	15,790	0	0	0
	業務委託費	724,460	371,850	327,610	0	25,000
	手数料	93,249	26,497	45,120	660	20,972
	損害保険料	719,180	0	635,480	0	83,700
	賃借料	931,744	0	492,384	0	439,360
	地代家賃	1,974,800	0	1,800,000	0	174,800
	租税公課	34,250	16	33,707	2	525
	諸会費	91,466	20,000	38,354	0	33,112
	涉外費	48,370	0	48,370	0	0
	雜費(事務)	32,600	10,000	22,600	0	0

事業活動による収支		事業費支出	4,386,496	0	1,076,581	225,920	3,083,995
支出	給食費	1,159,998	0	0	2,808	1,157,190	
	保健衛生費	433,072	0	188,922	0	244,150	
	被服費	110,800	0	33,967	76,833	0	
	教養娯楽費	1,832	0	1,832	0	0	
	日用品費	264,482	0	0	0	264,482	
	水道光熱費(事業)	831,398	0	455,420	0	375,978	
	燃料費(事業)	59,568	0	59,568	0	0	
	消耗品費(事業)	349,171	0	214,807	12,869	121,495	
	図書費(事業)	9,596	0	5,386	4,210	0	
	器具什器費	86,812	0	25,212	0	61,600	
	賃借料	199,160	0	87,000	112,160	0	
	地代家賃	859,100	0	0	0	859,100	
	雑費(事業)	21,507	0	4,467	17,040	0	
福祉事業活動支出計(5)		35,103,707	616,941	21,171,663	691,115	12,623,988	
福祉事業活動収支差額(6)=(4)-(5)		4,090,755	1,313,030	233,420	1,744,898	799,407	
等施 収に設 支よ整 る備	収入	施設整備等収入計(7)	0	0	0	0	0
	支出	施設整備等支出計(8)	0	0	0	0	0
	施設整備等資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	0	0	0	0
に財 支よ務 る活 收動	収入	財務収入計(10)	0	0	0	0	0
	支出	財務支出計(11)	0	0	0	0	0
	財務活動資金収支差額(12)=(10)-(11)		0	0	0	0	0
当期資金収支差額合計(14)=(3)+(6)+(9)+(12)-(13)		4,090,755	1,313,030	233,420	1,744,898	799,407	

前期末支払資金残高(15)	30,148,911	14,538,747	3,591,887	1,193,189	10,825,088
当期末支払資金残高(14)+(15)	34,239,666	15,851,777	3,825,307	2,938,087	11,624,495

事業活動収支計算書

(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

認定NPO法人 Present Garden to

		勘定科目	本年度決算	前年度決算	増減
就労支援事業活動の部	収入	就労支援事業収入	2,424,011	2,183,721	240,290
		園芸事業収入	656,046	535,696	120,350
		手芸事業収入	0	42,900	-42,900
		軽作業事業収入	1,767,965	1,605,125	162,840
	支出	就労支援事業活動収入計(1)	2,424,011	2,183,721	240,290
福祉事業活動の部	収入	就労支援事業販売原価	2,424,011	2,183,721	240,290
		当期就労支援事業製造原価及び当期製品(商品)仕入高	2,424,011	2,183,721	240,290
		就労支援事業活動支出計(2)	2,424,011	2,183,721	240,290
		就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	0	0	0
	支出	自立支援費等収入	32,343,656	29,294,296	3,049,360
福祉事業活動の部	収入	訓練等給付費収入	31,743,656	28,694,296	3,049,360
		訓練等給付費収入	29,073,287	26,300,676	2,772,611
		処遇改善加算	1,875,133	1,700,293	174,840
		特定処遇改善加算	293,385	262,851	30,534
		処遇改善ベースアップ	0	278,452	-278,452
		ベースアップ等支援加算	501,851	152,024	349,827
		特定障害者特別給付費収入	600,000	600,000	0
		補助事業等収入	2,641,200	1,826,340	814,860
		補助事業収入	2,641,200	1,826,340	814,860
		利用料収入	1,988,065	2,060,580	-72,515
		利用料収入	1,988,065	2,060,580	-72,515
		会費収入	956,000	973,000	-17,000
		正会費	220,000	213,000	7,000
		アンクルン会費	736,000	760,000	-24,000
	支出	寄附金収入	1,139,890	1,431,000	-291,110
福祉事業活動の部	支出	寄附金収入	1,139,890	1,431,000	-291,110
		雑収入	125,377	732,377	-607,000
		雑収入	125,377	732,377	-607,000
		国庫補助金等特別積立金取崩額	284,675	284,675	0
		福祉事業活動収入計(4)	39,478,863	36,602,268	2,876,595
	支 出	人件費支出	24,373,558	21,066,877	3,306,681
		職員俸給	9,876,000	7,752,000	2,124,000
		職員諸手当	2,832,500	2,381,000	451,500
		非常勤職員給与	6,372,061	6,459,747	-87,686
		非常勤職員給与パート	5,869,305	5,823,396	45,909
		非常勤職員給与ボランティア講師	502,756	636,351	-133,595
		処遇改善手当	2,734,673	2,517,783	216,890
		処遇改善手当	1,908,116	1,748,449	159,667
		特定処遇改善手当	303,000	277,000	26,000
		処遇改善手当ベースアップ	523,557	492,334	31,223
		退職共済掛金	210,276	163,944	46,332
		法定福利費	2,348,048	1,792,403	555,645
		事務費支出	6,343,653	6,425,170	-81,517
		福利厚生費	274,650	284,131	-9,481
		旅費交通費	33,540	37,790	-4,250
		研修費	6,300	5,000	1,300
		消耗品費(事務)	144,671	191,214	-46,543
		図書費(事務)	0	7,191	-7,191
		印刷製本費	142,847	99,240	43,607
		水道光熱費(事務)	92,338	97,988	-5,650
		燃料費(事務)	47,390	43,081	4,309
		修繕費	556,259	568,776	-12,517
		通信運搬費	379,749	379,093	656
		会議費	15,790	45,800	-30,010
		広報費	0	4,300	-4,300
		業務委託費	724,460	855,530	-131,070
		手数料	93,249	114,881	-21,632
		損害保険料	719,180	719,560	-380
		賃借料	931,744	882,143	49,601

福祉事業活動の部	支出	地代家賃	1,974,800	1,927,200	47,600
		租税公課	34,250	33,343	907
		諸会費	91,466	71,909	19,557
		涉外費	48,370	47,000	1,370
		雑費(事務)	32,600	10,000	22,600
		事業費支出	4,386,496	4,910,929	-524,433
		給食費	1,159,998	1,124,747	35,251
		保健衛生費	433,072	358,281	74,791
		被服費	110,800	114,546	-3,746
		教養娯楽費	1,832	40,708	-38,876
		日用品費	264,482	260,395	4,087
		水道光熱費(事業)	831,398	885,248	-53,850
		燃料費(事業)	59,568	91,812	-32,244
		消耗品費(事業)	349,171	456,068	-106,897
		図書費(事業)	9,596	2,280	7,316
		器具什器費	86,812	96,034	-9,222
		賃借料	199,160	262,305	-63,145
		地代家賃	859,100	920,400	-61,300
		雑費(事業)	21,507	298,105	-276,598
		減価償却費	1,154,868	1,890,801	-735,933
		減価償却費	1,154,868	1,890,801	-735,933
		福祉事業活動支出計(5)	36,258,575	34,293,777	1,964,798
		福祉事業活動収支差額(6)=(4)-(5)	3,220,288	2,308,491	911,797
事業支活動の部外	収入	受取利息配当金収入	274	246	28
		受取利息配当金収入	274	246	28
		事業活動外収入計(7)	274	246	28
	支出	事業活動外支出計(8)	0	0	0
	事業活動外収支差額(9)=(7)-(8)	274	246	28	
	経常収支差額(10)=(3)+(6)+(9)		3,220,562	2,308,737	911,825
支特の別部収	収入	特別収入計(11)	0	0	0
	支出	特別支出計(12)	0	0	0
	特別収支差額(13)=(11)-(12)		0	0	0
当期活動収支差額(14)=(10)+(13)			3,220,562	2,308,737	911,825
収繰の支越部差活動	前期繰越活動収支差額(15)		27,831,750	25,523,013	2,308,737
	当期末繰越活動収支差額(16)=(14)+(15)		31,052,312	27,831,750	3,220,562
	次期繰越活動収支差額(21)=(16)+(17)-(18)+(19)-(20)		31,052,312	27,831,750	3,220,562

事業活動収支内訳表

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日
認定NPO法人 Present Garden to

勘 定 科 目		合計	本部	就労継続支援B型	アンクルン	G H	
就労支援事業活動の部	収入	就労支援事業収入	2,424,011	0	2,424,011	0	0
		園芸事業収入	656,046	0	656,046	0	0
		軽作業事業収入	1,767,965	0	1,767,965	0	0
		就労支援事業活動収入計(1)	2,424,011	0	2,424,011	0	0
	支出	就労支援事業販売原価	2,424,011	0	2,424,011	0	0
		当期就労支援事業製造原価及び当期製品(商品)仕入高	2,424,011	0	2,424,011	0	0
		就労支援事業活動支出計(2)	2,424,011	0	2,424,011	0	0
		就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)	0	0	0	0	0
福祉事業活動の部	収入	自立支援費等収入	32,343,656	0	21,150,651	0	11,193,005
		訓練等給付費収入	31,743,656	0	21,150,651	0	10,593,005
		訓練等給付費収入	29,073,287	0	19,547,886	0	9,525,401
		処遇改善加算	1,875,133	0	1,055,325	0	819,808
		特定処遇改善加算	293,385	0	293,385	0	0
		ベースアップ等支援加算	501,851	0	254,055	0	247,796
		特定障害者特別給付費収入	600,000	0	0	0	600,000
		補助事業等収入	2,641,200	570,000	129,000	1,700,000	242,200
		補助事業収入	2,641,200	570,000	129,000	1,700,000	242,200
		利用料収入	1,988,065	0	0	0	1,988,065
		利用料収入	1,988,065	0	0	0	1,988,065
		会費収入	956,000	220,000	0	736,000	0
		正会費	220,000	220,000	0	0	0
		アンクルン会費	736,000	0	0	736,000	0
		寄附金収入	1,139,890	1,139,890	0	0	0
		寄附金収入	1,139,890	1,139,890	0	0	0
	支出	雑収入	125,377	0	125,377	0	0
		雑収入	125,377	0	125,377	0	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	284,675	0	284,675	0	0
		福祉事業活動収入計(4)	39,478,863	1,929,890	21,689,703	2,436,000	13,423,270
事業活動の部	支出	人件費支出	24,373,558	0	15,498,587	443,089	8,431,882
		職員俸給	9,876,000	0	7,728,000	0	2,148,000
		職員諸手当	2,832,500	0	2,206,000	0	626,500
		非常勤職員給与	6,372,061	0	2,016,029	443,089	3,912,943
		非常勤職員給与パート	5,869,305	0	1,832,282	124,080	3,912,943
		非常勤職員給与ボランティア講師	502,756	0	183,747	319,009	0
		処遇改善手当	2,734,673	0	1,641,509	0	1,093,164
		処遇改善手当	1,908,116	0	1,075,769	0	832,347
		特定処遇改善手当	303,000	0	303,000	0	0
		処遇改善手当ベースアップ	523,557	0	262,740	0	260,817
		退職共済掛金	210,276	0	163,284	0	46,992
		法定福利費	2,348,048	0	1,743,765	0	604,283
		事務費支出	6,343,653	616,941	4,596,495	22,106	1,108,111
		福利厚生費	274,650	0	154,295	0	120,355
		旅費交通費	33,540	0	30,880	2,660	0
		研修費	6,300	0	6,300	0	0
		消耗品費(事務)	144,671	0	89,889	0	54,782
		印刷製本費	142,847	76,582	28,070	9,750	28,445
		水道光熱費(事務)	92,338	0	50,591	0	41,747
		燃料費(事務)	47,390	0	47,390	0	0
		修繕費	556,259	0	545,359	0	10,900
		通信運搬費	379,749	96,206	200,096	9,034	74,413
		会議費	15,790	15,790	0	0	0
		業務委託費	724,460	371,850	327,610	0	25,000
		手数料	93,249	26,497	45,120	660	20,972
		損害保険料	719,180	0	635,480	0	83,700
		賃借料	931,744	0	492,384	0	439,360
		地代家賃	1,974,800	0	1,800,000	0	174,800
		租税公課	34,250	16	33,707	2	525
		諸会費	91,466	20,000	38,354	0	33,112
		涉外費	48,370	0	48,370	0	0
		雑費(事務)	32,600	10,000	22,600	0	0
		事業費支出	4,386,496	0	1,076,581	225,920	3,083,995

福祉事業活動の部	支出	給食費	1, 159, 998	0	0	2, 808	1, 157, 190
		保健衛生費	433, 072	0	188, 922	0	244, 150
		被服費	110, 800	0	33, 967	76, 833	0
		教養娯楽費	1, 832	0	1, 832	0	0
		日用品費	264, 482	0	0	0	264, 482
		水道光熱費(事業)	831, 398	0	455, 420	0	375, 978
		燃料費(事業)	59, 568	0	59, 568	0	0
		消耗品費(事業)	349, 171	0	214, 807	12, 869	121, 495
		図書費(事業)	9, 596	0	5, 386	4, 210	0
		器具什器費	86, 812	0	25, 212	0	61, 600
		賃借料	199, 160	0	87, 000	112, 160	0
		地代家賃	859, 100	0	0	0	859, 100
		雑費(事業)	21, 507	0	4, 467	17, 040	0
		減価償却費	1, 154, 868	0	741, 781	66, 750	346, 337
		減価償却費	1, 154, 868	0	741, 781	66, 750	346, 337
事業支活動の部外	収入	福祉事業活動支出計(5)	36, 258, 575	616, 941	21, 913, 444	757, 865	12, 970, 325
		福祉事業活動収支差額(6)=(4)-(5)	3, 220, 288	1, 312, 949	-223, 741	1, 678, 135	452, 945
		受取利息配当金収入	274	81	55	13	125
	支出	受取利息配当金収入	274	81	55	13	125
		事業活動外収入計(7)	274	81	55	13	125
支特の別部収	支出	事業活動外支出計(8)	0	0	0	0	0
		事業活動外収支差額(9)=(7)-(8)	274	81	55	13	125
		経常収支差額(10)=(3)+(6)+(9)	3, 220, 562	1, 313, 030	-223, 686	1, 678, 148	453, 070
収織の支越部差活動	収入	特別収入計(11)	0	0	0	0	0
	支出	特別支出計(12)	0	0	0	0	0
	特別収支差額(13)=(11)-(12)		0	0	0	0	0
	当期活動収支差額(14)=(10)+(13)		3, 220, 562	1, 313, 030	-223, 686	1, 678, 148	453, 070
前期繰越活動収支差額(15)	前期繰越活動収支差額(15)		27, 831, 750	14, 538, 747	-734, 882	1, 488, 003	12, 539, 882
	当期末繰越活動収支差額(16)=(14)+(15)		31, 052, 312	15, 851, 777	-958, 568	3, 166, 151	12, 992, 952
	次期繰越活動収支差額(21)=(16)+(17)-(18)+(19)-(20)		31, 052, 312	15, 851, 777	-958, 568	3, 166, 151	12, 992, 952

就労支援事業別事業活動収支内訳表

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日
認定NPO法人 Present Garden to

勘定科目		合計	園芸事業	手芸事業	軽作業事業
収入	就労支援事業収入	2,424,011	656,046	0	1,767,965
	園芸事業収入	656,046	656,046	0	0
	軽作業事業収入	1,767,965	0	0	1,767,965
	就労支援事業活動収入計(1)	2,424,011	656,046	0	1,767,965
支出	就労支援事業販売原価				
	当期就労支援事業製造原価及び当期製品（商品）仕入高	2,424,011	656,046	0	1,767,965
	合 計	2,424,011	656,046	0	1,767,965
	差 引	2,424,011	656,046	0	1,767,965
就労支援事業活動支出計(2)		2,424,011	656,046	0	1,767,965
就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)		0	0	0	0

就労支援事業製造原価明細表

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日
認定NPO法人 Present Garden to

勘定科目	合計	園芸事業	手芸事業	軽作業事業
II 労務費				
2. 利用者工賃	1,394,850	367,529	0	1,027,321
3. 就労支援事業指導員等給与	101,740	165	0	101,575
当期労務費	1,496,590	367,694	0	1,128,896
IV 経費				
2. 旅費交通費	29,980	2,200	0	27,780
4. 消耗品費	477,954	284,447	0	193,507
7. 燃料費	118,512	0	0	118,512
9. 業務委託費	91,300	0	0	91,300
13. 貸借料	129,470	0	0	129,470
19. 雑費	80,205	1,705	0	78,500
当期経費	927,421	288,352	0	639,069
当期就労支援事業製造原価	2,424,011	656,046	0	1,767,965

貸 借 対 照 表

令和6年3月31日 現在

認定NPO法人 Present Garden to

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
1 流動資産	37,629,889	31,804,174	5,825,715	1 流動負債	3,390,223	1,655,263	1,734,960
現 金	192,384	216,731	-24,347	未 払 金	2,785,223	1,655,263	1,129,960
現 金就労B	87,587	59,955	27,632	未 払 金	2,785,223	1,655,263	1,129,960
現 金GH	104,797	156,776	-51,979	前 受 金	605,000	0	605,000
預 金	37,094,808	31,567,353	5,527,455				
普通／三井住友施設	1,938,119	1,938,101	18				
普通／みなと施設	3,576,544	2,508,272	1,068,272	2 固定負債	2,393,000	2,393,000	0
振替／ゆうちょ2本部	7,840,146	7,016,408	823,738	退職給与引当金	2,393,000	2,393,000	0
普通／みなと新アンクルン	3,135,938	1,184,801	1,951,137	負債の部合計	5,783,223	4,048,263	1,734,960
普通／みなと本部	8,010,512	7,516,339	494,173				
振替／ゆうちょアンクルン	107,840	3,000	104,840	純資産の部			
普通／みなとGH	12,485,709	11,400,432	1,085,277	1 基 本 金	3,560,379	3,560,379	0
未 収 金	3,000	6,000	-3,000	1号基本金	3,560,379	3,560,379	0
立 替 金	273,397	14,090	259,307	2 国庫補助金等特別積立金	459,984	744,659	-284,675
前 払 金	66,300	0	66,300	国庫補助金等特別積立金	459,984	744,659	-284,675
				その他の積立金	163,890	163,890	0
				工賃変動積立金	163,890	163,890	0
				4 次期繰越活動収支差額	31,052,312	27,831,750	3,220,562
2 固定資産	3,389,899	4,544,767	-1,154,868	次期繰越活動収支差額	31,052,312	27,831,750	3,220,562
建 物	1,018,186	1,364,582	-346,396	(うち当期活動収支差額)	3,220,562	2,308,737	911,825
建物付属設備	922,149	1,037,273	-115,124	純資産の部合計	35,236,565	32,300,678	2,935,887
構 築 物	458,125	491,625	-33,500				
車輌運搬具	64,486	322,421	-257,935				
器具及び備品	735,013	1,136,926	-401,913				
長期前払費用(リサイクル預託金)	28,050	28,050	0				
工賃変動積立預金	163,890	163,890	0				
資産の部合計	41,019,788	36,348,941	4,670,847	負債及び純資産の部合計	41,019,788	36,348,941	4,670,847

注記

1. 重要な会計方針
計算書類の作成は、就労支援事業会計処理基準によっています。
2. 基本財産の増加
なし
3. 減価償却費の累計額
16,104,549円

4. 受取手形割引高及び裏書譲渡高
0円
5. 徴収不能引当金の額
0円
6. その他

財産目録

令和6年3月31日 現在
(法人名)認定NPO法人 Present Garden to

資産・負債の内訳		金額
流動資産		37,629,889
現 金		192,384
現金	就労B	87,587
現金	GH	104,797
預 金		37,094,808
普通	/三井住友 三井住友銀行 西神中央支店 普通5513698	1,938,119
普通	/みなど施設 みなど銀行 明舞支店 普通3837390	3,576,544
振替	/ゆうちょ2 ゆうちょ銀行 00900-5-207024	7,840,146
普通	/みなど新アンクルン みなど銀行 明舞支店 普通3892714	3,135,938
普通	/みなど本部 みなど銀行 明舞支店 普通3912219	8,010,512
振替	/ゆうちょアンクルン ゆうちょ銀行 明舞支店 01100-6-89854	107,840
普通	/みなどGH みなど銀行 明舞支店 普通3944871	12,485,709
未 収 金		3,000
寄附クレジットカード決済/振込		3,000
立 替 金		273,397
アンクルン利用者負担分立替金 (衣装)		264,550
GH利用者負担分立替金		8,847
前 払 金		66,300
第5回アンクルン演奏会費用前払		66,300
固定資産		3,389,899
建 物		1,018,186
建物付属設備		922,149
構 築 物		458,125
車輌運搬具		64,486
器具及び備品		735,013
長期前払費用		28,050
工賃変動積立預金		163,890
資産の部合計		41,019,788
流動負債		3,390,223
未 払 金		2,785,223
常勤職員本俸3月(4月支払) 3名分(職員諸手当・処遇改善手当含む)		774,966
常勤職員健康保険3月3名分		204,176
常勤職員厚生年金3月3名分		333,609
常勤・非常勤職員住民税徴収分		38,900
法定福利費3月分(健康保険・厚生年金・児童手当拠出金)		550,911
非常勤職員給与3月(4月支払)(職員諸手当・処遇改善手当含む)		588,756
非常勤職員給与3月(4月支払)講師分		91,050
常勤・非常勤職員源泉所得税3月徴収分		23,520
非常勤職員(講師)源泉所得税3月徴収分		6,589
退職共済掛金個人掛金		59,925
退職共済施設負担金		87,890
退職共済事務負担金		7,990
前 受 金		605,000
第5回アンクルン演奏会チケット売上		605,000
固定負債		2,393,000
退職給与引当金		2,393,000
負債の部合計		5,783,223
差引純資産		35,236,565

固定資産管理台帳

自 令和05年04月01日

至 令和06年03月31日

社会福祉法人名 認定NPO法人 Present Garden to

経理区分 就労継続支援B型

(単位 : 円)

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	耐用年数	償却率	償却月数	取 得 価 額		期 首 帳 簿 価 額		当 期 減 価 債 却 額		減 価 債 却 累 計 額		期 末 帳 簿 価 額		摘要
								うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額			うち国庫補助金等の額			うち国庫補助金等の額	
建物																	
第二作業棟	H20/12/02	1	定額法	17	0.059	184	4,825,000	4,825,000	744,659	744,659	284,675	284,675	4,365,016	4,365,016	459,984	459,984	改修工事
第二作業棟	H27/01/05	1	定額法	17	0.059	111	464,000	0	238,148	0	27,376	0	253,228	0	210,772	0	風呂場撤去改修工事
第一作業棟Bログハウス	H29/06/14	1	定額法	17	0.059	82	582,120	0	381,775	0	34,345	0	234,690	0	347,430	0	改修工事
計		3					5,871,120	4,825,000	1,364,582	744,659	346,396	284,675	4,852,934	4,365,016	1,018,186	459,984	
構築物																	
フェンス	R05/01/27	1	定額法	15	0.067	15	500,000	0	491,625	0	33,500	0	41,875	0	458,125	0	修繕改修工事
計		1					500,000	0	491,625	0	33,500	0	41,875	0	458,125	0	
車両運搬具																	
車両キャラバン	H28/04/18	1	定額法	6	0.167	72	3,195,220	0	1	0	0	0	3,195,219	0	1	0	
ダンプトラック	H31/01/24	1	定額法	4	0.250	51	4,207,313	0	1	0	0	0	4,207,312	0	1	0	
軽トラック	R02/07/17	1	定額法	4	0.250	45	1,031,740	0	322,419	0	257,935	0	967,256	0	64,484	0	
計		3					8,434,273	0	322,421	0	257,935	0	8,369,787	0	64,486	0	
器具及び備品																	
フローディスプレイ	H21/03/27	1	定額法	8	0.125	97	525,000	525,000	1	0	0	0	524,999	525,000	1	0	就労訓練設備等整備事業費国庫補助
プロジェクター	H22/03/19	1	定額法	5	0.200	61	270,900	217,000	1	0	0	0	270,899	217,000	1	0	新体系移行定着支援事業補助金
デスクPC Acer	R02/11/11	1	定額法	4	0.250	41	209,000	0	82,730	0	52,250	0	178,520	0	30,480	0	
ノートPC NEC	R02/11/11	1	定額法	4	0.250	41	206,800	0	81,859	0	51,700	0	176,641	0	30,159	0	
計		4					1,211,700	742,000	164,591	0	103,950	0	1,151,059	742,000	60,641	0	
固定資産合計		11					16,017,093	5,567,000	2,343,219	744,659	741,781	284,675	14,415,655	5,107,016	1,601,438	459,984	

固定資產管理台帳

自 令和05年04月01日

至 令和06年03月31日

社会福祉法人名 認定NPO法人 Present Garden to

経理区分

アンクルン

(単位：円)

固定資産管理台帳

社会福祉法人名 認定NPO法人 Present Garden to

自 令和05年04月01日
至 令和06年03月31日

経理区分

G H

(単位:円)

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	耐用年数	償却率	償却月数	取 得 価 額		期 首 帳 簿 価 額		当 期 減 価 債 却 額		減 価 債 却 累 計 額		期 末 帳 簿 価 額		摘要
								うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額			うち国庫補助金等の額			うち国庫補助金等の額	
建物付属設備																	
消防誘導灯	R02/06/17	1	定額法	15	0.067	46	157,300	0	127,440	0	10,539	0	40,399	0	116,901	0	
壁・天井・クロス張替	R02/08/03	1	定額法	10	0.100	44	755,790	0	554,246	0	75,579	0	277,123	0	478,667	0	
建具工事	R02/08/03	1	定額法	15	0.067	44	432,936	0	355,587	0	29,006	0	106,355	0	326,581	0	
計		3					1,346,026	0	1,037,273	0	115,124	0	423,877	0	922,149	0	
器具及び備品																	
家具・大型ベントリーキッチン	R02/07/07	1	定額法	8	0.125	45	153,890	0	100,991	0	19,236	0	72,135	0	81,755	0	
テレビ(三菱40型)	R02/07/17	1	定額法	5	0.200	45	168,000	0	75,600	0	33,600	0	126,000	0	42,000	0	
洗濯機	R02/07/17	1	定額法	6	0.167	45	155,000	0	83,817	0	25,885	0	97,068	0	57,932	0	
冷蔵庫	R02/07/17	1	定額法	6	0.167	45	215,000	0	116,262	0	35,905	0	134,643	0	80,357	0	
エアコン設置工事	R02/08/03	1	定額法	6	0.167	44	437,949	0	242,917	0	73,137	0	268,169	0	169,780	0	
ノートパソコン	R02/08/17	1	定額法	4	0.250	44	173,800	0	57,934	0	43,450	0	159,316	0	14,484	0	
計		6					1,303,639	0	677,521	0	231,213	0	857,331	0	446,308	0	
固定資産合計		9					2,649,665	0	1,714,794	0	346,337	0	1,281,208	0	1,368,457	0	

固定資産集計表

自 令和05年04月01日

至 令和06年03月31日

社会福祉法人名

認定NPO法人 Present Garden to

(単位：円)

資産の種類	経理区分	取得価額				減価償却累計額	差引期末残高	
		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高		帳簿価額	うち国庫補助金等の額
固定資産	建物	本部	0	0	0	0	0	0
		就労継続支援B型	5,871,120	0	0	5,871,120	4,852,934	1,018,186
		アンクルン	0	0	0	0	0	0
		G H	0	0	0	0	0	0
		計	5,871,120	0	0	5,871,120	4,852,934	1,018,186
	建物付属設備	基本財産合計	5,871,120	0	0	5,871,120	4,852,934	1,018,186
		本部	0	0	0	0	0	0
		就労継続支援B型	0	0	0	0	0	0
		アンクルン	0	0	0	0	0	0
		G H	1,346,026	0	0	1,346,026	423,877	922,149
	構築物	計	1,346,026	0	0	1,346,026	423,877	922,149
		本部	0	0	0	0	0	0
		就労継続支援B型	500,000	0	0	500,000	41,875	458,125
		アンクルン	0	0	0	0	0	0
		G H	0	0	0	0	0	0
	車両運搬具	計	500,000	0	0	500,000	41,875	458,125
		本部	0	0	0	0	0	0
		就労継続支援B型	8,434,273	0	0	8,434,273	8,369,787	64,486
		アンクルン	0	0	0	0	0	0
		G H	0	0	0	0	0	0
	器具及び備品	計	8,434,273	0	0	8,434,273	8,369,787	64,486
		本部	0	0	0	0	0	0
		就労継続支援B型	1,211,700	0	0	1,211,700	1,151,059	60,641
		アンクルン	635,750	0	0	635,750	407,686	228,064
		G H	1,303,639	0	0	1,303,639	857,331	446,308
	有形固定資産合計	計	3,151,089	0	0	3,151,089	2,416,076	735,013
		有形固定資産合計	13,431,388	0	0	13,431,388	11,251,615	2,179,773
総合計		本部	0	0	0	0	0	0
		就労継続支援B型	16,017,093	0	0	16,017,093	14,415,655	1,601,438
		アンクルン	635,750	0	0	635,750	407,686	228,064
		G H	2,649,665	0	0	2,649,665	1,281,208	1,368,457
		計	19,302,508	0	0	19,302,508	16,104,549	3,197,959

令和5年度活動計算書
令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	220,000		
アンクルン会費	736,000	956,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	1,139,890	1,139,890	
3. 就労支援事業収益			
就労支援事業収益	2,424,011	2,424,011	
4. 福祉事業活動収益			
自立支援費等収益	31,743,656		
特定障害者特別給付費収入	600,000		
補助事業等収益	2,641,200		
利用料収入	1,988,065	36,972,921	
5. その他収益			
受取利息	274		
雑収益	125,377		
国庫補助金等特別積立金取崩額	284,675	410,326	
経常収益計			41,903,148
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 就労支援事業販売原価	2,424,011		
当期就労支援事業製造原価及び当期製品(商品)仕入高	2,424,011		
(2) 人件費			
給与手当	21,815,234		
法定福利費	2,348,048		
福利厚生費	274,650		
退職共済掛金	210,276		
人件費計	24,648,208		
(3) その他経費			
旅費交通費	33,540		
研修費	6,300		
消耗品費	493,842		
図書費	9,596		
印刷製本費	66,265		
水道光熱費	923,736		
燃料費	106,958		
修繕費	556,259		
通信運搬費	283,543		
会議費	—		
広告宣伝費	—		
業務委託費	352,610		
支払手数料	66,752		
損害保険料	719,180		
賃借料	1,130,904		
地代家賃	2,833,900		
租税公課	34,234		
諸会費	71,466		
涉外費	48,370		
給食費	1,159,998		
保健衛生費	433,072		
被服費	110,800		
教養娯楽費	1,832		
日用品費	264,482		
器具什器費	86,812		
雑費	44,107		
減価償却費	1,154,868		
その他の経費計	10,993,426		
事業費計			38,065,645

2. 管理費			
(1) 人件費	-		
(2) その他経費	-		
旅費交通費	76,582		
印刷製本費	96,206		
通信運搬費	15,790		
会議費	371,850		
業務委託費	26,497		
支払手数料	16		
租税公課	20,000		
諸会費	10,000		
雑費			
その他の経費計	616,941		
管理費計		616,941	
経常費用計			38,682,586
当期経常増減額			3,220,562
当期活動増減額			3,220,562
国庫補助金等特別積立金取崩額			284,675
当期正味財産増減額			2,935,887
前期繰越正味財産額			32,300,678
次期繰越正味財産額			35,236,565