

# 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 12 期

(自)平成30年4月1日

(至)平成31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)平成30年4月1日 (至)平成31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	2,350,000	2,350,379	379	100.0%	
		園芸事業収入	400,000	430,510	30,510	107.6%	苗・鉢販売 植栽
		手芸事業収入	50,000	22,150	-27,850	44.3%	押花・袋制作
		軽作業事業収入	1,900,000	1,897,719	-2,281	99.9%	役務等
	就労支援事業活動収入計(1)		2,350,000	2,350,379	379	100.0%	
	支出	就労支援事業販売原価	2,350,000	2,349,677	-323	100.0%	
		当期就労支援事業製造原価及び当期製品(商品)仕入高	2,350,000	2,349,677	-323	100.0%	利用者工賃等
就労支援事業活動支出計(2)		2,350,000	2,349,677	-323	100.0%		
就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)		0	702	702	-		
福祉事業活動による収支	収入	自立支援費等収入	17,300,000	17,456,414	156,414	100.9%	
		訓練等給付費収入	17,300,000	17,456,414	156,414	100.9%	出勤率98%
		補助事業等収入	100,000	56,400	-43,600	56.4%	
		補助事業収入	100,000	56,400	-43,600	56.4%	区社協助成金等
		会費収入	940,000	970,000	30,000	103.2%	
		正会費	190,000	190,000	0	100.0%	正会員19名
		アングルン会費	750,000	780,000	30,000	104.0%	
		寄附金収入	760,000	972,434	212,434	128.0%	
		寄附金収入	760,000	972,434	212,434	128.0%	
		雑収入	110,000	179,000	69,000	162.7%	
		雑収入	110,000	179,000	69,000	162.7%	利用者自己負担分、演奏会謝礼
		受取利息配当金収入	0	89	89	-	
		受取利息配当金収入	0	89	89	-	
		福祉事業活動収入計(4)		19,210,000	19,634,337	424,337	102.2%
	支出	人件費支出	11,949,000	12,145,101	196,101	101.6%	
		職員俸給	5,652,000	5,652,000	0	100.0%	常勤職員二名
		職員諸手当	1,780,000	1,768,500	-11,500	99.4%	賞与・手当
		非常勤職員給与	2,720,000	2,909,184	189,184	107.0%	
		非常勤職員給与パート	2,010,000	2,213,308	203,308	110.1%	非常勤職員配置増
		非常勤職員給与ボランティア講師	710,000	695,876	-14,124	98.0%	講師・ボランティア謝礼
		処遇改善手当	930,000	936,000	6,000	100.6%	
		退職共済掛金	67,000	66,132	-868	98.7%	常勤職員一名
		法定福利費	800,000	813,285	13,285	101.7%	健保・厚生事業主負担
		事務費支出	5,030,000	4,479,924	-550,076	89.1%	
		福利厚生費	80,000	90,154	10,154	112.7%	健康診断・制服等
		旅費交通費	70,000	42,780	-27,220	61.1%	
		研修費	50,000	2,500	-47,500	5.0%	
消耗品費(事務)	210,000	180,424	-29,576	85.9%			
図書費(事務)	30,000	0	-30,000	0.0%			
印刷製本費	50,000	40,735	-9,265	81.5%	カーテンレター等印刷		
水道光熱費(事務)	50,000	45,736	-4,264	91.5%	第一・第二作業棟		
燃料費(事務)	30,000	32,751	2,751	109.2%	ガソリン代等		
修繕費	300,000	37,316	-262,684	12.4%	車検(次期へ)		
通信運搬費	290,000	286,148	-3,852	98.7%	電話・インターネット・送料		
会議費	30,000	13,424	-16,576	44.7%			
広報費	5,000	2,160	-2,840	43.2%	地域地図掲載		
業務委託費	520,000	487,828	-32,172	93.8%	税理士・社労士・医師・剪定士		
手数料	85,000	63,654	-21,346	74.9%	振込手数料・ビジネスweb		
損害保険料	580,000	725,070	145,070	125.0%	各種保険料(新車両分増)		
賃借料	2,400,000	2,196,899	-203,101	91.5%	車両/PC/複合機/リース・駐車場・家賃		
租税公課	45,000	111,814	66,814	248.5%	自動車取得税等(新車両分増)		
諸会費	60,000	40,758	-19,242	67.9%	各種会費		
渉外費	55,000	42,500	-12,500	77.3%	お中元等		
雑費(事務)	60,000	37,273	-22,727	62.1%			
保守料	30,000	0	-30,000	0.0%			

# 資金収支計算書

(自)平成30年4月1日 (至)平成31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	
福祉事業活動による収支	支出	事業費支出	1,212,000	1,055,678	-156,322	87.1%	
		保健衛生費	160,000	142,024	-17,976	88.8%	利用者健康診断・予防接種
		被服費	50,000	3,440	-46,560	6.9%	利用者作業着
		教養娯楽費	20,000	33,882	13,882	169.4%	余暇活動用教材
		水道光熱費(事業)	450,000	411,779	-38,221	91.5%	第一・第二作業棟水道光熱費
		燃料費(事業)	95,000	94,272	-728	99.2%	ガソリン代等
		消耗品費(事業)	290,000	280,685	-9,315	96.8%	
		図書費(事業)	15,000	0	-15,000	0.0%	
		賃借料	92,000	63,000	-29,000	68.5%	集会所借用料等
		雑費(事業)	40,000	26,596	-13,404	66.5%	
	福祉事業活動支出計(5)	18,191,000	17,680,703	-510,297	97.2%		
	福祉事業活動収支差額(6)=(4)-(5)	1,019,000	1,953,634	934,634	191.7%		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	3,400,000	3,400,000	-	
		施設整備補助金収入	0	3,400,000	3,400,000	-	神戸やまぶき財団車両購入助成
		施設整備等収入計(7)	0	3,400,000	3,400,000	-	
	支出	固定資産取得支出	116,000	4,322,813	4,206,813	3726.6%	
		車輛運搬具取得支出	116,000	4,322,813	4,206,813	3726.6%	ダンプトラック
	施設整備等支出計(8)	116,000	4,322,813	4,206,813	3726.6%		
	施設整備等資金収支差額(9)=(7)-(8)	-116,000	-922,813	-806,813	795.5%		
財務活動による収支	収入	その他の収入	0	9,650	9,650	-	
		長期前払費用取崩収入	0	9,650	9,650	-	車両リーフリサイクル預託金
		財務収入計(10)	0	9,650	9,650	-	
	支出	積立預金積立支出	0	702	702	-	
		工賃変動積立預金積立支出	0	702	702	-	
		その他の支出	0	11,810	11,810	-	
		長期前払費用支出	0	11,810	11,810	-	車両ダンプリサイクル預託金
		財務支出計(11)	0	12,512	12,512	-	
		財務活動資金収支差額(12)=(10)-(11)	0	-2,862	-2,862	-	
		予備費(13)	0	0	0	-	
	当期資金収支差額合計(14)=(3)+(6)+(9)+(12)-(13)	903,000	1,028,661	125,661	113.9%		
	前期末支払資金残高(15)	9,013,986	9,013,986	0	100.0%		
	当期末支払資金残高(14)+(15)	9,916,986	10,042,647	125,661	101.3%		

# 資金収支決算内訳表

自 平成30年4月1日 至 平成31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	
就労支援事業活動による収支	収入	就労支援事業収入	2,350,379	0	2,350,379	0
		園芸事業収入	430,510	0	430,510	0
		手芸事業収入	22,150	0	22,150	0
		軽作業事業収入	1,897,719	0	1,897,719	0
	就労支援事業活動収入計(1)		2,350,379	0	2,350,379	0
	支出	就労支援事業販売原価	2,349,677	0	2,349,677	0
		当期就労支援事業製造原価及び当期製品(商品)仕入高	2,349,677	0	2,349,677	0
就労支援事業活動支出計(2)		2,349,677	0	2,349,677	0	
就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)		702	0	702	0	
福祉事業活動による収支	収入	自立支援費等収入	17,456,414	0	17,456,414	0
		訓練等給付費収入	17,456,414	0	17,456,414	0
		補助事業等収入	56,400	0	56,400	0
		補助事業収入	56,400	0	56,400	0
		会費収入	970,000	190,000	0	780,000
		正会費	190,000	190,000	0	0
		アンクルン会費	780,000	0	0	780,000
		寄附金収入	972,434	917,434	0	55,000
		寄附金収入	972,434	917,434	0	55,000
		雑収入	179,000	0	99,000	80,000
		雑収入	179,000	0	99,000	80,000
		受取利息配当金収入	89	16	68	5
		受取利息配当金収入	89	16	68	5
	福祉事業活動収入計(4)		19,634,337	1,107,450	17,611,882	915,005
	支出	人件費支出	12,145,101	0	11,725,369	419,732
		職員俸給	5,652,000	0	5,652,000	0
		職員諸手当	1,768,500	0	1,768,500	0
		非常勤職員給与	2,909,184	0	2,489,452	419,732
		非常勤職員給与とパート	2,213,308	0	2,073,572	139,736
		非常勤職員給与とボランティア講師	695,876	0	415,880	279,996
		処遇改善手当	936,000	0	936,000	0
		退職共済掛金	66,132	0	66,132	0
		法定福利費	813,285	0	813,285	0
事務費支出		4,479,924	94,280	4,348,452	37,192	
福利厚生費	90,154	0	90,154	0		
旅費交通費	42,780	980	39,730	2,070		
研修費	2,500	0	2,500	0		
消耗品費(事務)	180,424	0	180,424	0		
印刷製本費	40,735	21,800	18,935	0		
水道光熱費(事務)	45,736	0	45,736	0		
燃料費(事務)	32,751	0	32,751	0		
修繕費	37,316	0	37,316	0		
通信運搬費	286,148	12,300	271,128	2,720		
会議費	13,424	13,424	0	0		
広報費	2,160	0	2,160	0		
業務委託費	487,828	0	455,428	32,400		
手数料	63,654	18,104	45,550	0		
損害保険料	725,070	0	725,070	0		
賃借料	2,196,899	0	2,196,899	0		
租税公課	111,814	4	111,808	2		
諸会費	40,758	20,000	20,758	0		

# 資金収支決算内訳表

自 平成30年4月1日 至 平成31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	
福祉事業活動による収支	支出	渉外費	42,500	0	42,500	0
		雑費(事務)	37,273	7,668	29,605	0
		事業費支出	1,055,678	0	953,113	102,565
		保健衛生費	142,024	0	142,024	0
		被服費	3,440	0	3,440	0
		教養娯楽費	33,882	0	33,882	0
		水道光熱費(事業)	411,779	0	411,779	0
		燃料費(事業)	94,272	0	89,333	4,939
		消耗品費(事業)	280,685	0	246,059	34,626
		賃借料	63,000	0	0	63,000
	雑費(事業)	26,596	0	26,596	0	
	福祉事業活動支出計(5)	17,680,703	94,280	17,026,934	559,489	
	福祉事業活動収支差額(6)=(4)-(5)	1,953,634	1,013,170	584,948	355,516	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	3,400,000	0	3,400,000	0
		施設整備補助金収入	3,400,000	0	3,400,000	0
		施設整備等収入計(7)	3,400,000	0	3,400,000	0
	支出	固定資産取得支出	4,322,813	0	4,322,813	0
		車輛運搬具取得支出	4,322,813	0	4,322,813	0
		施設整備等支出計(8)	4,322,813	0	4,322,813	0
	施設整備等資金収支差額(9)=(7)-(8)	-922,813	0	-922,813	0	
財務活動による収支	収入	その他の収入	9,650	0	9,650	0
		長期前払費用取崩収入	9,650	0	9,650	0
		財務収入計(10)	9,650	0	9,650	0
	支出	積立預金積立支出	702	0	702	0
		工賃変動積立預金積立支出	702	0	702	0
		その他の支出	11,810	0	11,810	0
		長期前払費用支出	11,810	0	11,810	0
		財務支出計(11)	12,512	0	12,512	0
		財務活動資金収支差額(12)=(10)-(11)	-2,862	0	-2,862	0
		当期資金収支差額合計(14)=(3)+(6)+(9)+(12)-(13)	1,028,661	1,013,170	-340,025	355,516
	前期末支払資金残高(15)	9,013,986	4,442,842	4,226,278	344,866	
	当期末支払資金残高(14)+(15)	10,042,647	5,456,012	3,886,253	700,382	

# 事業活動収支計算書

(自)平成30年4月1日 (至)平成31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	2,350,379	2,354,322	-3,943
		園芸事業収入	430,510	404,000	26,510
		手芸事業収入	22,150	55,690	-33,540
		軽作業事業収入	1,897,719	1,894,632	3,087
	就労支援事業活動収入計(1)		2,350,379	2,354,322	-3,943
	支出	就労支援事業販売原価	2,349,677	2,336,933	12,744
		当期就労支援事業製造原価及び当期製品(商品)仕入高	2,349,677	2,336,933	12,744
就労支援事業活動支出計(2)		2,349,677	2,336,933	12,744	
就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)		702	17,389	-16,687	
福祉事業活動の部	収入	自立支援費等収入	17,456,414	17,182,530	273,884
		訓練等給付費収入	17,456,414	17,182,530	273,884
		補助事業等収入	56,400	623,400	-567,000
		補助事業収入	56,400	623,400	-567,000
		会費収入	970,000	944,000	26,000
		正会費	190,000	190,000	0
		アンクルン会費	780,000	754,000	26,000
		寄附金収入	972,434	970,000	2,434
		寄附金収入	972,434	970,000	2,434
		雑収入	179,000	1,441,000	-1,262,000
		雑収入	179,000	1,441,000	-1,262,000
		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)		19,918,923	21,445,605	-1,526,682
	支出	人件費支出	12,365,101	12,749,558	-384,457
		職員俸給	5,652,000	5,616,000	36,000
		職員諸手当	1,768,500	1,766,000	2,500
		非常勤職員給与	2,909,184	3,700,360	-791,176
		非常勤職員給与パート	2,213,308	2,080,828	132,480
		非常勤職員給与ボランティア講師	695,876	1,619,532	-923,656
		処遇改善手当	936,000	818,500	117,500
		退職共済掛金	66,132	65,472	660
		法定福利費	813,285	783,226	30,059
		退職給与引当金繰入	220,000	0	220,000
		事務費支出	4,479,924	6,042,178	-1,562,254
		福利厚生費	90,154	86,182	3,972
旅費交通費		42,780	28,765	14,015	
研修費	2,500	19,000	-16,500		
消耗品費(事務)	180,424	184,539	-4,115		
図書費(事務)	0	20,628	-20,628		
印刷製本費	40,735	296,100	-255,365		
水道光熱費(事務)	45,736	48,865	-3,129		
燃料費(事務)	32,751	18,460	14,291		
修繕費	37,316	368,453	-331,137		
通信運搬費	286,148	351,325	-65,177		
会議費	13,424	3,000	10,424		
広報費	2,160	77,760	-75,600		
業務委託費	487,828	1,355,928	-868,100		
手数料	63,654	81,798	-18,144		
損害保険料	725,070	528,290	196,780		
賃借料	2,196,899	2,382,295	-185,396		
租税公課	111,814	37,905	73,909		
諸会費	40,758	56,016	-15,258		
渉外費	42,500	57,500	-15,000		
雑費(事務)	37,273	39,369	-2,096		
事業費支出	1,055,678	3,048,973	-1,993,295		
給食費	0	222,902	-222,902		

# 事業活動収支計算書

(自)平成30年4月1日 (至)平成31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	
福祉事業活動の部	支出	保健衛生費	142,024	139,511	2,513
		被服費	3,440	71,742	-68,302
		教養娯楽費	33,882	0	33,882
		水道光熱費(事業)	411,779	439,211	-27,432
		燃料費(事業)	94,272	70,082	24,190
		消耗品費(事業)	280,685	459,940	-179,255
		賃借料	63,000	1,508,762	-1,445,762
		雑費(事業)	26,596	136,823	-110,227
		減価償却費	1,203,354	1,450,602	-247,248
		減価償却費	1,203,354	1,450,602	-247,248
福祉事業活動支出計(5)		19,104,057	23,291,311	-4,187,254	
福祉事業活動収支差額(6)=(4)-(5)		814,866	-1,845,706	2,660,572	
事業活動外収支の部	収入	受取利息配当金収入	89	75	14
		受取利息配当金収入	89	75	14
		経理区分間繰入金収入	0	300,000	-300,000
		経理区分間繰入金収入	0	300,000	-300,000
		事業活動外収入計(7)	89	300,075	-299,986
	支出	支払利息支出	29,023	58,046	-29,023
		支払利息支出	29,023	58,046	-29,023
		経理区分間繰入金支出	0	300,000	-300,000
		経理区分間繰入金支出	0	300,000	-300,000
		事業外雑損失	140,720	0	140,720
事業外雑損失	140,720	0	140,720		
事業活動外支出計(8)	169,743	358,046	-188,303		
事業活動外収支差額(9)=(7)-(8)		-169,654	-57,971	-111,683	
経常収支差額(10)=(3)+(6)+(9)		645,914	-1,886,288	2,532,202	
特別収支の部	収入	施設整備等補助金収入	3,400,000	0	3,400,000
		施設整備補助金収入	3,400,000	0	3,400,000
		特別収入計(11)	3,400,000	0	3,400,000
	支出	過年度退職給与引当金繰入	2,173,000	0	2,173,000
		過年度退職給与引当金繰入	2,173,000	0	2,173,000
		特別支出計(12)	2,173,000	0	2,173,000
特別収支差額(13)=(11)-(12)		1,227,000	0	1,227,000	
当期活動収支差額(14)=(10)+(13)		1,872,914	-1,886,288	3,759,202	
支繰差越額の動収	前期繰越活動収支差額(15)		8,735,009	10,638,686	-1,903,677
	当期末繰越活動収支差額(16)=(14)+(15)		10,607,923	8,752,398	1,855,525
	その他の積立金積立額(20)		702	17,389	-16,687
	工賃変動積立金積立額		702	17,389	-16,687
	次期繰越活動収支差額(21)=(16)+(17)-(18)+(19)-(20)		10,607,221	8,735,009	1,872,212

# 事業活動収支内訳表

自 平成30年4月1日 至 平成31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	
就労支援事業活動の部	収入	就労支援事業収入	2,350,379	0	2,350,379	0
		園芸事業収入	430,510	0	430,510	0
		手芸事業収入	22,150	0	22,150	0
		軽作業事業収入	1,897,719	0	1,897,719	0
		就労支援事業活動収入計(1)	2,350,379	0	2,350,379	0
	支出	就労支援事業販売原価	2,349,677	0	2,349,677	0
当期就労支援事業製造原価及び当期製品(商品)仕入高		2,349,677	0	2,349,677	0	
就労支援事業活動支出計(2)		2,349,677	0	2,349,677	0	
就労支援事業活動収支差額(3)=(1)-(2)		702	0	702	0	
福祉事業活動の部	収入	自立支援費等収入	17,456,414	0	17,456,414	0
		訓練等給付費収入	17,456,414	0	17,456,414	0
		補助事業等収入	56,400	0	56,400	0
		補助事業収入	56,400	0	56,400	0
		会費収入	970,000	190,000	0	780,000
		正会費	190,000	190,000	0	0
		アンクルン会費	780,000	0	0	780,000
		寄附金収入	972,434	917,434	0	55,000
		寄附金収入	972,434	917,434	0	55,000
		雑収入	179,000	0	99,000	80,000
		雑収入	179,000	0	99,000	80,000
		国庫補助金等特別積立金取崩額	284,675	0	284,675	0
	福祉事業活動収入計(4)		19,918,923	1,107,434	17,896,489	915,000
	支出	人件費支出	12,365,101	0	11,945,369	419,732
		職員俸給	5,652,000	0	5,652,000	0
		職員諸手当	1,768,500	0	1,768,500	0
		非常勤職員給与	2,909,184	0	2,489,452	419,732
		非常勤職員給与とパート	2,213,308	0	2,073,572	139,736
		非常勤職員給与とボランティア講師	695,876	0	415,880	279,996
		処遇改善手当	936,000	0	936,000	0
		退職共済掛金	66,132	0	66,132	0
		法定福利費	813,285	0	813,285	0
		退職給与引当金繰入	220,000	0	220,000	0
		事務費支出	4,479,924	94,280	4,348,452	37,192
福利厚生費		90,154	0	90,154	0	
旅費交通費	42,780	980	39,730	2,070		
研修費	2,500	0	2,500	0		
消耗品費(事務)	180,424	0	180,424	0		
印刷製本費	40,735	21,800	18,935	0		
水道光熱費(事務)	45,736	0	45,736	0		
燃料費(事務)	32,751	0	32,751	0		
修繕費	37,316	0	37,316	0		
通信運搬費	286,148	12,300	271,128	2,720		
会議費	13,424	13,424	0	0		
広報費	2,160	0	2,160	0		
業務委託費	487,828	0	455,428	32,400		
手数料	63,654	18,104	45,550	0		
損害保険料	725,070	0	725,070	0		
賃借料	2,196,899	0	2,196,899	0		
租税公課	111,814	4	111,808	2		
諸会費	40,758	20,000	20,758	0		
渉外費	42,500	0	42,500	0		



# 事業活動収支内訳表

自 平成30年4月1日 至 平成31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	
福祉事業活動の部	支出	雑費(事務)	37,273	7,668	29,605	0
		事業費支出	1,055,678	0	953,113	102,565
		保健衛生費	142,024	0	142,024	0
		被服費	3,440	0	3,440	0
		教養娯楽費	33,882	0	33,882	0
		水道光熱費(事業)	411,779	0	411,779	0
		燃料費(事業)	94,272	0	89,333	4,939
		消耗品費(事業)	280,685	0	246,059	34,626
		賃借料	63,000	0	0	63,000
		雑費(事業)	26,596	0	26,596	0
		減価償却費	1,203,354	0	1,142,954	60,400
減価償却費	1,203,354	0	1,142,954	60,400		
福祉事業活動支出計(5)		21,277,057	94,280	20,562,888	619,889	
福祉事業活動収支差額(6)=(4)-(5)		-1,358,134	1,013,154	-2,666,399	295,111	
事業活動外収支の部	収入	受取利息配当金収入	89	16	68	5
		受取利息配当金収入	89	16	68	5
		事業活動外収入計(7)	89	16	68	5
	支出	支払利息支出	29,023	0	29,023	0
		支払利息支出	29,023	0	29,023	0
		事業外雑損失	140,720	0	140,720	0
		事業外雑損失	140,720	0	140,720	0
事業活動外支出計(8)		169,743	0	169,743	0	
事業活動外収支差額(9)=(7)-(8)		-169,654	16	-169,675	5	
経常収支差額(10)=(3)+(6)+(9)		-1,527,086	1,013,170	-2,835,372	295,116	
特別収支の部	収入	施設整備等補助金収入	3,400,000	0	3,400,000	0
		施設整備補助金収入	3,400,000	0	3,400,000	0
		特別収入計(11)	3,400,000	0	3,400,000	0
	支出	過年度退職給与引当金繰入	2,173,000	0	2,173,000	0
		過年度退職給与引当金繰入	2,173,000	0	2,173,000	0
特別支出計(12)		2,173,000	0	2,173,000	0	
特別収支差額(13)=(11)-(12)		1,227,000	0	1,227,000	0	
当期活動収支差額(14)=(10)+(13)		1,872,914	1,013,170	564,628	295,116	
支繰差越額活動部の収	前期繰越活動収支差額(15)		8,735,009	4,442,842	3,796,301	495,866
	当期末繰越活動収支差額(16)=(14)+(15)		10,607,923	5,456,012	4,360,929	790,982
	その他の積立金積立額(20)		702	0	702	0
	工賃変動積立金積立額		702	0	702	0
	次期繰越活動収支差額(21)=(16)+(17)-(18)+(19)-(20)		10,607,221	5,456,012	4,360,227	790,982

# 就労支援事業製造原価明細表

自 平成30年4月1日 至 平成31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
<b>Ⅱ 労務費</b>				
2. 利用者工賃	1,331,340	155,763	22,150	1,153,427
3. 就労支援事業指導員等給与 当期労務費	125,430 1,456,770	0 155,763	0 22,150	125,430 1,278,857
<b>Ⅳ 経費</b>				
2. 旅費交通費	17,330	3,800	0	13,530
4. 消耗品費	274,971	198,245	0	76,726
5. 印刷製本費	8,205	0	0	8,205
7. 燃料費	139,451	0	0	139,451
9. 業務委託費	176,040	0	0	176,040
13. 賃借料	72,000	72,000	0	0
19. 雑費	204,910	0	0	204,910
当期経費	892,907	274,045	0	618,862
<b>当期就労支援事業製造原価</b>	<b>2,349,677</b>	<b>429,808</b>	<b>22,150</b>	<b>1,897,719</b>

# 貸 借 対 照 表

平成31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
<b>1 流動資産</b>	11,379,187	10,352,195	1,026,992	<b>1 流動負債</b>	1,336,540	1,338,209	-1,669
現金	39,880	18,208	21,672	未払金	1,336,540	1,338,209	-1,669
預金	11,339,307	10,330,987	1,008,320	未払金	1,336,540	1,338,209	-1,669
普通／三井住友施設	2,938,008	2,937,980	28				
普通／みなと施設	2,249,973	2,613,617	-363,644	<b>2 固定負債</b>	2,393,000	742,500	1,650,500
振替／ゆうちょ2本部	3,921,338	3,255,454	665,884	未払金	0	115,500	-115,500
普通／みなと新アングルン	692,314	336,548	355,766	車輛割賦	0	115,000	-115,000
普通／みなと本部	1,534,674	1,184,388	350,286	長期未払金	0	627,000	-627,000
振替／ゆうちょアングルン	3,000	3,000	0	退職給与引当金	2,393,000	0	2,393,000
未収金	0	3,000	-3,000	<b>負債の部合計</b>	3,729,540	2,080,709	1,648,831
				<b>純資産の部</b>			
<b>2 固定資産</b>	8,503,998	6,293,920	2,210,078	<b>1 基本金</b>	3,560,379	3,560,379	0
(2)その他の固定資産	8,503,998	6,293,920	2,210,078	1号基本金	3,560,379	3,560,379	0
建物	2,750,166	3,096,562	-346,396	<b>2 国庫補助金等特別積立金</b>	1,883,359	2,168,034	-284,675
車輛運搬具	5,538,773	2,895,738	2,643,035	国庫補助金等特別積立金	1,883,359	2,168,034	-284,675
器具及び備品	90,603	151,003	-60,400	<b>その他の積立金</b>	102,686	101,984	702
長期前払費用	21,770	48,633	-26,863	工賃変動積立金	102,686	101,984	702
工賃変動積立預金	102,686	101,984	702	<b>4 次期繰越活動収支差額</b>	10,607,221	8,735,009	1,872,212
				次期繰越活動収支差額	10,607,221	8,735,009	1,872,212
				(うち当期活動収支差額)	1,872,914	-1,886,288	3,759,202
				<b>純資産の部合計</b>	16,153,645	14,565,406	1,588,239
<b>資産の部合計</b>	19,883,185	16,646,115	3,237,070	<b>負債及び純資産の部合計</b>	19,883,185	16,646,115	3,237,070

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

6,345,861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

なし

# 財産目録

平成31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		11,379,187
現金		39,880
預金		11,339,307
普通／三井住友	三井住友銀行 西神中央支店 普通5513698	2,938,008
普通／みなと施設	みなと銀行 明舞支店 普通3837390	2,249,973
振替／ゆうちょ2	ゆうちょ銀行 00900-5-207024	3,921,338
普通／みなと新アングルン	みなと銀行 明舞支店 普通3892714	692,314
普通／みなと本部	みなと銀行 明舞支店 普通3912219	1,534,674
振替／ゆうちょアングルン	ゆうちょ銀行 明舞支店 01100-6-89854	3,000
固定資産		8,503,998
その他の固定資産		8,503,998
建物		2,750,166
車輛運搬具		5,538,773
器具及び備品		90,603
フラワーディスプレイ		1
パソコンセット一式		1
プロジェクター		1
音響PAセット		90,600
長期前払費用		21,770
リサイクル預託金 (車輛キャラバン)		9,960
リサイクル預託金 (車輛ダンプトラック)		11,810
工賃変動積立預金		102,686
資産の部合計		19,883,185
流動負債		1,336,540
未払金		1,336,540
未払金		1,336,540
常勤職員本俸3月(4月支払)2名分(職員諸手当・処遇改善手当含む)		435,557
常勤職員健康保険冬賞与・2月・3月2名分		102,219
常勤職員厚生年金冬賞与・2月・3月1名分		97,173
常勤職員源泉所得税1月～3月徴収分及び冬季賞与分		87,112
常勤職員住民税徴収分		41,800
法定福利費冬賞与・2月・3月分(健康保険・厚生年金・児童手当拠出金)		202,471
非常勤職員給与3月(4月支払)4名分(職員諸手当・処遇改善手当含む)		273,952
非常勤職員源泉所得税1月～3月徴収分		2,593
非常勤職員給与3月(4月支払)講師分		38,000
非常勤職員(講師)源泉所得税3月徴収分		4,090
顧問源泉所得税1月～3月徴収分		4,768
退職共済掛金個人掛金		18,975
退職共済施設負担金		27,830
固定負債		2,393,000
退職給与引当金		2,393,000
負債の部合計		3,729,540
差引純資産		16,153,645





# 固定資産増減明細表

自 平成30年04月01日  
至 平成31年03月31日

法人名             認定NPO法人 Present Garden to  
 会計単位名       就労会計  
 経理区分         就労継続支援B型

当期増加内訳

資産の種類及び資産の内訳	取得年月日	数量	取得 価 額	
				うち国庫補助金等の額
その他の固定資産(有形固定資産)				
車両運搬具				
ダンプトラック	H31/01/24	1	4,207,313	0
計		1	4,207,313	0
有形固定資産増加計		1	4,207,313	0
その他の固定資産増加合計		1	4,207,313	0
当期増加合計		1	4,207,313	0

当期減少内訳

(単位：円)

資産の種類及び資産の内訳	取得年月日	数量	取得 価 額		減 価 償 却 累 計 額		帳 簿 価 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
その他の固定資産(有形固定資産)								
車両運搬具								
車両リーフ	H25/10/01	1	3,089,405	0	2,321,685	0	767,720	0
計		1	3,089,405	0	2,321,685	0	767,720	0
有形固定資産減少計		1	3,089,405	0	2,321,685	0	767,720	0
その他の固定資産減少合計		1	3,089,405	0	2,321,685	0	767,720	0
当期減少合計		1	3,089,405	0	2,321,685	0	767,720	0

## 固定資産集計表

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

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
基本財産	建物	本部	0	0	0	0	0	0	0
		就労継続支援B型	5,871,120	0	0	5,871,120	3,120,954	2,750,166	1,883,359
		アंकulun	0	0	0	0	0	0	0
		計	5,871,120	0	0	5,871,120	3,120,954	2,750,166	1,883,359
	基本財産合計		5,871,120	0	0	5,871,120	3,120,954	2,750,166	1,883,359
その他の固定資産	車両運搬具	本部	0	0	0	0	0	0	0
		就労継続支援B型	6,284,625	4,207,313	3,089,405	7,402,533	1,863,760	5,538,773	0
		アंकulun	0	0	0	0	0	0	0
		計	6,284,625	4,207,313	3,089,405	7,402,533	1,863,760	5,538,773	0
	器具及び備品	本部	0	0	0	0	0	0	0
		就労継続支援B型	1,149,750	0	0	1,149,750	1,149,747	3	0
		アंकulun	302,000	0	0	302,000	211,400	90,600	0
		計	1,451,750	0	0	1,451,750	1,361,147	90,603	0
	有形固定資産合計		7,736,375	4,207,313	3,089,405	8,854,283	3,224,907	5,629,376	0
総合計		本部	0	0	0	0	0	0	0
		就労継続支援B型	13,305,495	4,207,313	3,089,405	14,423,403	6,134,461	8,288,942	1,883,359
		アंकulun	302,000	0	0	302,000	211,400	90,600	0
		計	13,607,495	4,207,313	3,089,405	14,725,403	6,345,861	8,379,542	1,883,359



# 平成30年度活動計算書

平成30年4月1日から平成31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	190,000	
	アングルン会費	780,000	970,000
2.	受取寄付金		
	受取寄付金	972,434	972,434
3.	就労支援事業収益		
	就労支援事業収益	2,350,379	2,350,379
4.	福祉事業活動収益		
	自立支援費等収益	17,456,414	
	訓練等給付費収益	17,456,414	
	補助事業等収益	56,400	
	補助事業収益	56,400	17,512,814
5.	その他収益		
	受取利息	89	
	雑収益	179,000	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	284,675	463,764
	経常収益計		22,269,391
II	経常費用		
1.	事業費		
(1)	就労支援事業販売原価	2,349,677	
	当期就労支援事業製造原価及び当期製品(商品)仕入高	2,349,677	
(2)	人件費		
	給与手当	11,265,684	
	法定福利費	813,285	
	退職共済掛金	66,132	
	退職給与引当金繰入	220,000	
	人件費計	12,365,101	
(3)	その他経費		
	福利厚生費	90,154	
	旅費交通費	41,800	
	研修費	2,500	
	消耗品費	461,109	
	印刷製本費	18,935	
	水道光熱費	457,515	
	燃料費	127,023	
	修繕費	37,316	
	通信運搬費	273,848	
	会議費	-	
	広告宣伝費	2,160	
	業務委託費	487,828	
	支払手数料	45,550	
	損害保険料	725,070	
	賃借料	2,259,899	
	租税公課	111,810	
	諸会費	20,758	
	渉外費	42,500	
	保健衛生費	142,024	
	被服費	3,440	
	雑費	90,083	
	減価償却費	1,203,354	
	支払利息支出	29,023	
	その他の経費計	6,673,699	
	事業費計		21,388,477

2.	管理費			
	(1) 人件費	-		
	(2) その他経費			
	旅費交通費	980		
	印刷製本費	21,800		
	通信運搬費	12,300		
	会議費	13,424		
	支払手数料	18,104		
	租税公課	4		
	諸会費	20,000		
	雑費	7,668		
	その他の経費計	94,280		
	管理費計		94,280	
	経常費用計			21,482,757
	当期経常増減額			786,634
III	経常外収益			
	1. 施設整備補助金収入	3,400,000		
	経常外収益計			3,400,000
IV	経常外費用			
	1. 雑損失	140,720		
	2. 過年度退職給与引当金繰入	2,173,000		
	経常外費用計			2,313,720
	当期活動増減額			1,872,914
	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			1,588,239
	前期繰越正味財産額			14,565,406
	次期繰越正味財産額			16,153,645