

第15期

決算報告書

自：令和5年4月1日

至：令和6年3月31日

特定非営利活動法人ハニー・ビー
(法人番号:4120905004492)

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

特定非営利活動法人ハニー・ビー
(単位：円)

科 目	金	額	
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	290,000		
賛助会員受取会費	330,000	620,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	238,760	238,760	
3. 受取助成金等			
受取国庫助成金	1,941,342		
受取地方公共団体補助金	779,000	2,720,342	
4. 事業収益			
児童デイサービス曾根	24,017,376		
児童デイサービス服部	21,744,767		
居宅介護アプリコット	12,082,821		
相談支援ハニー・ビー	14,640,082		
ハニー・ビージョブ就労B	29,365,646		
販売生産活動	4,390,661		
療育支援	1,061,993	107,303,346	
5. その他収益			
受取利息配当金	18,209		
雑収益	290,120	308,329	
経常収益計			111,190,777
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	55,116,365		
雑給手当	10,634,227		
法定福利費	9,422,665		
通勤費	3,201,380		
福利厚生費	232,251		
利用者工賃	1,375,170		
賞与	4,450,000		
人件費計	84,432,058		
(2) その他経費			
期首棚卸高	100,165		
仕入高	2,341,251		
合計	2,441,416		
期末棚卸高	△ 237,156		
売上原価	2,204,260		
業務委託費	77,000		
会議費	2,590		
旅費交通費	2,035,517		
通信運搬費	1,087,894		
消耗品費	4,868,438		
広告宣伝費	66,673		
修繕費	2,003,969		
水道光熱費	1,106,353		
地代家賃	12,512,724		
賃借料	2,393,938		
接待交際費	33,656		
保険料	1,500,163		
諸会費	30,000		

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

特定非営利活動法人ハニー・ビー

(単位：円)

科 目	金	額
租税公課	12,600	
研修費	210,102	
支払手数料	699,040	
支払寄附金	8,470	
支払利息	71,919	
その他経費計	30,925,306	
事業費計		115,357,364
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	600,000	
給料手当	4,451,360	
雑給手当	1,364,310	
法定福利費	606,950	
賞与	350,000	
通勤費	173,880	
福利厚生費	39,832	
人件費計	7,586,332	
(2) その他経費		
会議費	38,685	
広告宣伝費	4,614	
旅費交通費	11,140	
通信運搬費	130,935	
消耗品費	960,591	
接待交際費	17,670	
水道光熱費	348,359	
地代家賃	1,800,000	
賃借料	825,634	
保険料	383,040	
諸会費	15,900	
租税公課	1,530	
支払手数料	1,141,333	
その他経費計	5,679,431	
管理費計		13,265,763
経常費用計		128,623,127
当期経常増減額		△ 17,432,350
III 経常外収益		
経常外収益計		0
IV 経常外費用		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		△ 17,432,350
法人税、住民税及び事業税		80,000
当期正味財産増減額		△ 17,512,350
前期繰越正味財産額		45,278,755
次期繰越正味財産額		27,766,405

貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人ハニー・ビー

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	10,797,123	
未収入金	16,825,848	
棚卸資産	237,156	
仮払金	31,110	
立替金	5,800	
流動資産合計		27,897,037
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	4,933,476	
車両運搬具	7,611,353	
什器備品	5,205,922	
建物附属設備	4,335,490	
一括償却資産	1,304,383	
有形固定資産計	23,390,624	
(2) 無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3) 投資その他の資産		
差入保証金	1,682,000	
長期前払費用	409,904	
保険積立金	3,936,452	
投資その他の資産計	6,028,356	
固定資産合計		29,418,980
資産合計		57,316,017
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	10,002,927	
預り金	223,695	
流動負債合計		10,226,622
2. 固定負債		
長期借入金	13,826,000	
長期未払金	5,496,990	
固定負債合計		19,322,990
負債合計		29,549,612
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		45,278,755
当期正味財産増減額	△	17,512,350
正味財産合計		27,766,405
負債及び正味財産合計		57,316,017

財 産 目 録

令和 6年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人ハニー・ビー
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	10,797,123		
未収入金	16,825,848		
棚卸資産	237,156		
仮払金	31,110		
立替金	5,800		
流動資産合計		27,897,037	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	4,933,476		
建物附属設備	4,335,490		
車両運搬具	7,611,353		
什器備品	5,205,922		
一括償却資産	1,304,383		
有形固定資産計	23,390,624		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
差入保証金	1,682,000		
長期前払費用	409,904		
保険積立金	3,936,452		
投資その他の資産計	6,028,356		
固定資産合計		29,418,980	
資産合計			57,316,017
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,002,927		
預り金	223,695		
流動負債合計		10,226,622	
2. 固定負債			
長期借入金	13,826,000		
長期未払金	5,496,990		
固定負債合計		19,322,990	
負債合計			29,549,612
正味財産			27,766,405

特定非営利活動法人ハニー・ビー
 計算書類の注記 (2023年度)

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（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及び評価方法は、最終仕入原価法によっています。

(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く定率法を採用しています。

ただし、建物については法人税法の規定に基づく定額法を採用しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

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。

※ 就労支援の生産活動として車両の洗車を行っています。生産活動収益と管理部の洗車費用を内部取引欄で相殺しています。

(単位:円)

科目	療育支援	放課後等デイサービス	居宅介護	相談支援	就労支援		※内部取引	事業部門計	管理部門計	※内部取引	合計
					就労B型	生産活動					
I 経常収益											
1. 受取会費	620,000	0	0	0	0	0	0	620,000	0	0	620,000
2. 受取寄付金	238,460	0	0	0	0	300	0	238,760	0	0	238,760
3. 受取助成金等	801,342	1,448,000	94,000	94,000	208,000	0	0	2,645,342	75,000	0	2,720,342
4. 事業収益	1,061,993	45,762,143	12,082,821	14,640,082	29,365,646	4,390,661	△ 104,000	107,199,346	0	0	107,199,346
5. その他収益	0	0	0	0	5,120	0	0	5,120	303,209	0	308,329
経常収益計	2,721,795	47,210,143	12,176,821	14,734,082	29,578,766	4,390,961	△ 104,000	110,708,568	378,209	0	111,086,777
II 経常費用											
(1) 人件費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	600,000	0	600,000
給料手当	0	20,859,424	9,851,808	5,235,000	19,170,133	0	0	55,116,365	4,451,360	0	59,567,725
雑給手当	0	8,707,795	0	0	1,926,432	0	0	10,634,227	1,364,310	0	11,998,537
賞与	0	1,945,000	1,250,000	150,000	1,105,000	0	0	4,450,000	350,000	0	4,800,000
利用者工賃	0	0	0	0	0	1,375,170	0	1,375,170	0	0	1,375,170
法定福利費	0	3,972,716	1,872,502	809,196	2,768,251	0	0	9,422,665	606,950	0	10,029,615
通勤費	0	2,539,920	129,240	0	532,220	0	0	3,201,380	173,880	0	3,375,260
福利厚生費	0	131,841	33,080	0	67,330	0	0	232,251	39,832	0	272,083
人件費計	0	38,156,696	13,136,630	6,194,196	25,569,366	1,375,170	0	84,432,058	7,586,332	0	92,018,390
(2) その他経費											
売上原価	0	0	0	0	0	2,204,260	0	2,204,260	0	0	2,204,260
業務委託料	0	77,000	0	0	0	0	0	77,000	0	0	77,000
会議費	0	0	0	2,590	0	0	0	2,590	38,685	0	41,275
広告宣伝費	39,222	9,230	4,614	4,614	8,993	0	0	66,673	4,614	0	71,287
旅費交通費	385,616	991,438	176,285	20,520	459,898	1,760	0	2,035,517	11,140	0	2,046,657
通信運搬費	50,118	436,168	148,200	103,129	331,139	19,140	0	1,087,894	130,935	0	1,218,829
消耗品費	769,597	1,411,616	205,689	83,738	1,955,350	442,448	0	4,868,438	960,591	0	5,829,029
修繕費	0	1,594,594	37,664	1,474	370,237	0	0	2,003,969	0	0	2,003,969
水道光熱費	1,936	429,956	39,859	39,850	575,634	19,118	0	1,106,353	348,359	0	1,454,712
地代家賃	144,000	4,111,824	965,400	577,500	6,714,000	0	0	12,512,724	1,800,000	0	14,312,724
賃借料	1,385,788	388,360	46,200	46,200	523,390	4,000	0	2,393,938	825,634	0	3,219,572
接待交際費	6,300	6,080	0	8,296	12,980	0	0	33,656	17,670	0	51,326
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
保険料	20,183	651,417	127,140	35,123	666,300	0	0	1,500,163	383,040	0	1,883,203
諸会費	0	0	0	0	30,000	0	0	30,000	15,900	0	45,900
租税公課	0	0	7,200	0	5,400	0	0	12,600	1,530	0	14,130
研修費	0	141,000	0	60,000	9,102	0	0	210,102	0	0	210,102
支払手数料	115,021	352,125	11,265	26,040	194,455	134	0	699,040	1,141,333	△ 104,000	1,736,373
支払寄付金	0	0	0	0	0	8,470	0	8,470	0	0	8,470
支払利息	0	0	0	0	71,919	0	0	71,919	0	0	71,919
その他経費計	2,917,781	10,600,808	1,769,516	1,009,074	11,928,797	2,699,330	0	30,925,306	5,679,431	△ 104,000	36,500,737
経常費用計	2,917,781	48,757,504	14,906,146	7,203,270	37,498,163	4,074,500	0	115,357,364	13,265,763	△ 104,000	128,519,127
当期経常増減額	△ 195,986	△ 1,547,361	△ 2,729,325	7,530,812	△ 7,919,397	316,461	△ 104,000	△ 4,648,796	△ 12,887,554	104,000	△ 17,432,350

3. 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27,766,405円です。年度末に使途が制約された正味財産はありません。

(単位：円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
子どもゆめ基金助成活動	0	801,342	801,342	0	子どもゆめ基金活動実施に係る助成金
豊中市障害者青年教室開催事業	0	36,000	36,000	0	障害者の社会的教養の向上と自主性・社会性の養成を図るために学習の機会の提供に係る助成金
雇用関係助成金	0	1,140,000	1,140,000	0	正社員化コースに係る助成金
社会福祉施設等物価高騰対策他	0	704,000	704,000	0	物価高騰の影響を受けてる社会福祉施設に対し安定的な事業継続支援にかかわる補助金
人材確保促進補助金	0	75,000	75,000	0	市内の中小企業者等における、職場環境の整備や副業人材等の活用に要する経費に係わる補助金
合 計	0	2,756,342	2,756,342	0	

4. 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	218,000	4,843,845		5,061,845	△ 128,369	4,933,476
建物附属設備	5,478,839	4,139,737		9,618,576	△ 5,283,086	4,335,490
車両運搬具	23,361,524	0		23,361,524	△ 15,750,171	7,611,353
什器・備品	5,500,103	2,581,339		8,081,442	△ 2,875,520	5,205,922
一括償却資産	0	1,304,383		1,304,383	0	1,304,383
投資その他の資産						
差入保証金	1,664,000	33,000	15,000	1,682,000		1,682,000
保険積立金	3,535,464	400,988		3,936,452		3,936,452
長期前払費用	581,823		171,919	409,904		409,904
合計	40,339,753	13,303,292	186,919	53,456,126	△ 24,037,146	29,418,980

5. 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 (福祉医療機構)	16,502,000		2,676,000	13,826,000
合計	16,502,000	0	2,676,000	13,826,000

6. 役員及びその親近者との取引の内容

役員及びその親近者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、親近者及び支配法人との取引
(活動計算書)事業費 人件費 給与手当	55,116,365	9,484,050	3,710,750
(活動計算書)事業費 その他経費 修繕費	2,003,969		1,956,221
活動計算書	57,120,334	9,484,050	5,666,971