活　動　計　算　書

［税込］（単位：円）

特定非営利活動法人　わっこ谷の山福農林舎　　自 2025年 4月 1日　至 2026年 3月31日

【経常収益】			
【受取会費】			
正会員受取会費	161,000		
準会員受取会費	9,000		
賛助会員受取会費	28,000	198,000	
【受取寄付金】			
受取寄付金		119,446	
【受取助成金等】			
補助金事業収入		4,420,380	
【事業収益】			
障害福祉サービス等事業収入	31,572,630		
就労支援事業収益	14,594,196		
その他の事業収入	3,896,985	50,063,811	
【その他収益】			
受取　利息	21,386		
雑　収　益	167,442	188,828	
経常収益　計			54,990,465
【経常費用】			
【事業費】			
（人件費）			
役員　報酬(事業)	3,514,123		
給料　手当(事業)	18,583,726		
利用者給与(事業)	2,612,326		
利用者工賃(事業)	2,228,570		
利用者燃料(事業)	670,878		
法定福利費(事業)	2,712,963		
福利厚生費(事業)	26,506		
人件費計	30,349,092		
（その他経費）			
売上　原価	3,712,477		
諸　謝　金(事業)	7,500		
会　議　費(事業)	11,880		
旅費交通費(事業)	142,390		
車　両　費(事業)	1,022,194		
燃　料　費(事業)	548,506		
通信運搬費(事業)	186,073		
消耗品　費(事業)	1,963,648		
修　繕　費(事業)	1,577,857		
水道光熱費(事業)	136,339		
地代　家賃(事業)	164,000		
広告宣伝費(事業)	63,394		
減価償却費(事業)	2,710,919		
保　険　料(事業)	300,505		
諸　会　費(事業)	10,000		
租税　公課(事業)	159,400		
研　修　費(事業)	63,194		
雑　　費(事業)	77,689		
その他経費計	12,857,965		
事業費　計		43,207,057	
【管理費】			
（人件費）			
役員　報酬	2,342,748		
福利厚生費	90,730		
人件費計	2,433,478		
（その他経費）			

活　動　計　算　書

［税込］（単位：円）

特定非営利活動法人　わっこ谷の山福農林舎　　自 2025年 4月 1日　至 2026年 3月31日

会　議　費	145,755		
旅費交通費	560,435		
通信運搬費	221,736		
消耗品　費	557,386		
水道光熱費	118,727		
リース料	231,000		
広告宣伝費	40,530		
接待交際費	4,210		
保　険　料	265,714		
諸　会　費	40,000		
租税　公課	1,323,200		
管理　諸費	631,500		
貸倒引当金繰入額	52,433		
研　修　費	2,250		
雑　　費	324,669		
その他経費計	4,519,545		
管理費　計		6,953,023	
経常費用　計			50,160,080
当期経常増減額			4,830,385
【経常外収益】			
固定資産売却益		20,590	
貸倒引当金戻入		56,137	
経常外収益　計			76,727
【経常外費用】			
経常外費用　計			0
税引前当期正味財産増減額			4,907,112
法人税、住民税及び事業税			592,900
当期正味財産増減額			4,314,212
前期繰越正味財産額			25,417,373
次期繰越正味財産額			29,731,585

貸　借　対　照　表

特定非営利活動法人　わっこ谷の山福農林舎
全事業所

［税込］（単位：円）
2026年 3月31日 現在

資産の部		負債の部	
科　目	金　額	科　目	金　額
【流動資産】		【流動負債】	
（現金・預金）		未　払　金	230,200
現　　金	20,939	未払　費用	4,971,411
普通　預金	17,098,042	短期借入金	80
現金・預金　計	17,118,981	預　り　金	313,003
（売上債権）		未払法人税等	592,900
未　収　金	8,742,491	未払消費税等	871,200
貸倒引当金	△ 52,433	流動負債合計	6,978,794
売上債権　計	8,690,058	負債合計	6,978,794
（棚卸資産）		正味財産の部	
棚卸　資産	2,357,020	前期繰越正味財産	25,417,373
棚卸資産　計	2,357,020	当期正味財産増減額	4,314,212
（その他流動資産）		正味財産合計	29,731,585
立　替　金	27,879		
仮　払　金	34,210		
その他流動資産　計	62,089		
流動資産合計	28,228,148		
【固定資産】			
（有形固定資産）			
土　　地	2,594,050		
建　　物	2,590,837		
車両運搬具	77,004		
機械及び装置	2,904,140		
建設仮勘定	300,000		
有形固定資産　計	8,466,031		
（投資その他の資産）			
出　資　金	16,200		
投資その他の資産　計	16,200		
固定資産合計	8,482,231		
資産合計	36,710,379	負債及び正味財産合計	36,710,379

財務諸表の注記

特定非営利活動法人　わっこ谷の山福農林舎　　2026年 3月31日 現在

【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
最終仕入原価法による原価法
(2).固定資産の減価償却の方法
有形固定資産：定率法（建物については定額法）
無形固定資産：定額法
(3).引当金の計上基準
貸倒引当金:債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定に基づく法定繰入率により計上しています。
(4).消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

【事業費の内訳】
事業費の区分は以下の通りです。
部門件数が1ページ内の最大を超えました。明細は別紙に出力します。

【固定資産の増減内訳】

［税込］（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
土地	2,374,600	219,450		2,594,050		2,594,050
建物	3,308,983			3,308,983	718,146	2,590,837
車輌運搬具	5,861,080	308,000		6,169,080	6,092,076	77,004
機械及び装置	6,457,340	3,063,500		9,520,840	6,616,700	2,904,140
合計	18,002,003	3,590,950		21,592,953	13,426,922	8,166,031