

# 決 算 報 告 書

第 12期

自 令和6年 4月 1日

至 令和7年 3月31日

特定非営利活動法人 まなびや

広島市中区大手町5-8-7 やしきビル

# 活動計算書

[税込] (単位 : 円)

特定非営利活動法人 まなびや

自 令和6年 4月 1日 至 令和7年 3月31日

## 【経常収益】

### 【受取会費】

正会員受取会費	18, 000
---------	---------

### 【受取寄付金】

受取寄付金	235, 500
-------	----------

### 【受取助成金等】

受取助成金	1, 415, 936
-------	-------------

### 【事業収益】

相談事業報酬収益	27, 020, 379
----------	--------------

利用者負担金収益	1, 305, 080
----------	-------------

自立訓練事業収益	49, 693, 563
----------	--------------

就労移行支援事業収益	32, 719, 075
------------	--------------

就労継続支援事業収益	29, 584, 686
------------	--------------

共同生活援助事業収益	12, 331, 189
------------	--------------

授産事業収益 (軽作業)	3, 111, 001
--------------	-------------

授産事業収益 (内職)	301, 397
-------------	----------

授産事業収益 (業務受託)	1, 146, 494
---------------	-------------

	157, 212, 864
--	---------------

### 【その他収益】

受取 利息	16, 779
-------	---------

雜 収 益	280, 738
-------	----------

経常収益 計	<u><u>297, 517</u></u>
--------	------------------------

	159, 179, 817
--	---------------

## 【経常費用】

### 【事業費】

#### (人件費)

給料 手当(事業)	73, 985, 260
-----------	--------------

賞与 (事業)	19, 926, 275
---------	--------------

退職給付費用(事業)	1, 820, 120
------------	-------------

通 勤 費(事業)	2, 338, 076
-----------	-------------

法定福利費(事業)	9, 881, 572
-----------	-------------

福利厚生費(事業)	666, 754
-----------	----------

通所者工賃 (授産)	4, 375, 992
------------	-------------

	<u><u>112, 994, 049</u></u>
--	-----------------------------

#### (その他経費)

業務委託費	60, 635
-------	---------

諸 謝 金	169, 390
-------	----------

生活訓練費 (事業)	480, 722
------------	----------

教養娯楽費 (事業)	114, 880
------------	----------

保健衛生費 (事業)	310, 398
------------	----------

教材費(事業)	30, 615
---------	---------

旅費交通費(事業)	561, 990
-----------	----------

車両 費(事業)	2, 605, 145
----------	-------------

通信運搬費(事業)	1, 318, 456
-----------	-------------

消耗品 費(事業)	653, 616
-----------	----------

備 品 費 (事業)	1, 317, 469
------------	-------------

修 繕 費(事業)	414, 700
-----------	----------

事務用品費 (事業)	111, 259
------------	----------

水道光熱費(事業)	2, 548, 006
-----------	-------------

原材料費(事業)	25, 840
----------	---------

地代 家賃(事業)	14, 166, 000
-----------	--------------

賃 借 料(事業)	1, 160, 939
-----------	-------------

減価償却費(事業)	1, 131, 637
-----------	-------------

保 険 料(事業)	1, 175, 680
-----------	-------------

諸 会 費(事業)	187, 250
-----------	----------

研 修 費 (事業)	322, 430
------------	----------

新聞図書費 (事業)	93, 600
------------	---------

# 活動計算書

[税込] (単位 : 円)

特定非営利活動法人 まなびや

自 令和6年 4月 1日 至 令和7年 3月31日

支払手数料(事業)	1,626,014
体験授業経費	29,600
雑 費(事業)	206,004
講師料(事業)	11,137
その他経費計	<u>30,833,412</u>
事業費 計	143,827,461
<b>【管理費】</b>	
(人件費)	
給料 手当	180,000
福利厚生費	<u>20,000</u>
人件費計	<u>200,000</u>
(その他経費)	
旅費交通費	70,000
通信運搬費	20,794
事務用品費	1,330
広告宣伝費	20,204
接待交際費	44,021
保 險 料	92,690
諸 会 費	10,000
慶弔費	4,922
支払手数料	158,437
事務委託料	2,527,610
管理 諸費	13,530
学習会諸費	<u>12,500</u>
その他経費計	<u>2,976,038</u>
管理費 計	<u>3,176,038</u>
経常費用 計	<u>147,003,499</u>
当期経常増減額	12,176,318
<b>【経常外収益】</b>	
経常外収益 計	0
<b>【経常外費用】</b>	
経常外費用 計	0
税引前当期正味財産増減額	<u>12,176,318</u>
当期正味財産増減額	12,176,318
期首正味財産額	103,362,909
次期繰越正味財産額	<u>115,539,227</u>

## 貸 借 対 照 表

特定非営利活動法人 まなびや  
全事業所

[税込] (単位:円)  
令和7年 3月31日 現在

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
<b>【流動資産】</b>		<b>【流動負債】</b>	
(現金・預金)		未 払 金	634,703
小口 現金	207,815	預 り 金	931,298
普通預金(本部) 広島信用金庫	2,057,014	流動負債 計	1,566,001
普通預金(運営) 広島信用金庫	4,661,927	<b>負債合計</b>	<b>1,566,001</b>
普通預金(きらぼし) 広島信用金	19,303,427	<b>正味財産の部</b>	
普通預金(授産) 広島銀行	689,247	<b>【正味財産】</b>	
普通預金(更正費) 広島信用金庫	17	前期繰越正味財産額	103,362,909
工賃変動積立金(授産) 広島銀行	501,288	当期正味財産増減額	12,176,318
現金・預金 計	27,420,735	正味財産 計	115,539,227
(売上債権)		<b>正味財産合計</b>	<b>115,539,227</b>
未 収 金	25,698,933		
売上債権 計	25,698,933		
流動資産合計	53,119,668		
<b>【固定資産】</b>			
(有形固定資産)			
建物附属設備	11,782,090		
什器 備品	725,718		
有形固定資産 計	12,507,808		
(投資その他の資産)			
運営準備積立金	23,001,580		
施設整備特定資産	23,001,172		
保 証 金	5,000		
敷 金	5,470,000		
投資その他の資産 計	51,477,752		
固定資産合計	63,985,560		
<b>資産合計</b>	<b>117,105,228</b>	<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>117,105,228</b>

**【貸借対照表の注記】**

- |        |             |        |
|--------|-------------|--------|
| 1. 保証金 | たかのばし商店街保証金 | 金5千円   |
| 2. 敷金  | やしきビル       | 金180万円 |
|        | イシザキビル      | 金350万円 |
|        | アラタクニアキ     | 金 17万円 |

## 計算書類の注記

特定非営利活動法人 まなびや

令和7年 3月31日 現在

### 【重要な会計方針】

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年2月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

固定資産の減価償却の方法は器具備品は定率法、建物は定額法でやっております。

消費税等の会計処理は、税込み方式でやっております。

### 【会計方針の変更】

#### 【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ると明細は別紙に出力します。

#### 【固定資産の増減内訳】

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)						
建物附属設備	13,608,400	0	0	13,608,400	△ 1,826,310	11,782,090
什器 備品	2,415,031	0	0	2,415,031	△ 1,689,313	725,718
合計	16,023,431	0	0	16,023,431	△ 3,515,623	12,507,808
(投資その他資産)						
運営準備積立金	16,001,240	7,000,340		23,001,580		23,001,580
施設整備特定資産	16,000,968	7,000,204		23,001,172		23,001,172
保証金						
たかのぼし商店街保証金	5,000			5,000		5,000
敷金						
やしきビル	1,800,000			1,800,000		1,800,000
イシザキビル	3,500,000			3,500,000		3,500,000
アラタニクニアキ	170,000			170,000		170,000
合計	37,477,208	14,000,544	0	51,477,752		51,477,752
固定資産の合計	53,500,639	14,000,544	0	67,501,183	△ 3,515,623	63,985,560

#### 【借入金の増減内訳】

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
役員からの借入金	0			
合計	0			

# 事業費の内訳（別紙）

特定非営利活動法人 まなびや

令和7年 3月31日 現在

(1/2)

[税込] (単位:円)

科目	障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく特定相談事業・児童福祉法に基づく障害児相談支援事業	障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく障害福祉サービス事業(就労継続B型事業)	障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく障害福祉サービス事業(自立訓練事業)	障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく障害福祉サービス事業(就労移行支援事業)	障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく障害福祉サービス事業(就労継続B型事業・授産)	障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく障害福祉サービス事業(共同生活支援事業)	合計
(人件費)							
給料 手当(事業)	13,509,563	11,935,866	25,188,541	16,584,557	0	6,766,733	73,985,260
賞与 (事業)	4,533,881	3,504,017	6,490,224	4,273,273	0	1,124,880	19,926,275
退職給付費用(事業)	382,700	336,700	629,950	414,770	0	56,000	1,820,120
通 勤 費(事業)	413,140	288,010	811,078	534,028	0	291,820	2,338,076
法定福利費(事業)	2,637,417	1,613,655	3,056,932	2,012,735	0	560,833	9,881,572
福利厚生費(事業)	22,024	136,980	0	461,990	0	45,760	666,754
通所者工賃(授産)	0	0	0	0	4,375,992	0	4,375,992
人件費計	21,498,725	17,815,228	36,176,725	24,281,353	4,375,992	8,846,026	112,994,049
(その他経費)							
業務委託費	0	60,635	0	0	0	0	60,635
諸 謝 金	0	0	102,140	67,250	0	0	169,390
生活訓練費(事業)	0	183,555	179,187	117,980	0	0	480,722
教養娯楽費(事業)	0	54,280	36,541	24,059	0	0	114,880
保健衛生費(事業)	18,867	154,375	70,592	46,479	0	20,085	310,398
教材費(事業)	0	5,302	15,263	10,050	0	0	30,615
旅費交通費(事業)	14,280	53,690	277,988	183,032	0	33,000	561,990
車両費(事業)	963,273	911,320	435,193	286,539	0	8,820	2,605,145
通信運搬費(事業)	377,669	261,922	288,273	189,804	0	200,788	1,318,456
消耗品 費(事業)	358,110	304,645	562,834	370,579	30,501	204,419	1,831,088
備 品 費(事業)	0	66,220	0	0	28,880	44,897	139,997
修 繕 費(事業)	0	393,800	12,602	8,298	0	0	414,700
事務用品費(事業)	13,059	40,341	30,665	20,190	0	7,004	111,259
水道光熱費(事業)	203,065	623,911	748,659	492,929	0	479,442	2,548,006
原材料費(事業)	0	0		540	24,480	0	25,020
地代 家賃(事業)	1,200,000	3,000,000	5,333,617	3,511,203	0	1,122,000	14,166,820
賃 借 料(事業)	221,179	160,440	469,918	309,402	0	0	1,160,939
減価償却費(事業)	0	0	582,103	383,267	0	166,267	1,131,637
保 険 料(事業)	135,300	221,550	459,878	302,792	0	56,160	1,175,680
諸 会 費(事業)	10,000	100,650	11,819	7,781	0	57,000	187,250
研 修 費(事業)	36,500	94,740	80,661	53,109	0	57,420	322,430
新聞図書費(事業)	0	0	56,439	37,161	0	0	93,600
支払手数料(事業)	223,438	501,373	487,968	321,286	0	91,949	1,626,014
体験授業経費	0	0	17,848	11,752	0	0	29,600
雑 費(事業)	0	116,076	54,225	35,703	0	0	206,004
講師料(事業)	0	0	6,715	4,422	0	0	11,137
その他経費計	3,774,740	7,308,825	10,321,128	6,795,607	83,861	2,549,251	30,833,412
合計	25,273,465	25,124,053	46,497,853	31,076,960	4,459,853	11,395,277	143,827,461

# 財産目録

特定非営利活動法人 まなびや  
全事業所

[税込] (単位:円)  
令和7年 3月31日 現在

## 《資産の部》

### 【流動資産】

(現金・預金)

小口 現金	207,815
はるにれ	(2,864)
きらぼし	(50,017)
授産	(84,896)
まなびキャンパスひろしま	(69,752)
グループホーム	(286)
普通預金(本部) 広島信用金庫	2,057,014
普通預金(運営) 広島信用金庫	4,661,927
普通預金(きらぼし) 広島信用金庫	19,303,427
普通預金(授産) 広島銀行	689,247
普通預金(更正費) 広島信用金庫	17
工賃変動積立金(授産) 広島銀行	501,288
現金・預金 計	27,420,735
(売上債権)	
未 収 金	25,698,933
利用者負担分	(△ 46,500)
その他補助	(25,745,433)
売上債権 計	25,698,933
流動資産合計	53,119,668

### 【固定資産】

(有形固定資産)

建物附属設備	11,782,090
什器 備品	725,718
有形固定資産 計	12,507,808
(投資その他の資産)	
運営準備積立金	23,001,580
施設整備特定資産	23,001,172
保証金	5,000
敷金	5,470,000
投資その他の資産 計	51,477,752
固定資産合計	63,985,560
資産の部 合計	117,105,228

## 《負債の部》

### 【流動負債】

未 払 金	634,703
預り金	931,298
報酬源泉	(23,880)
所得税・住民税	(441,313)
社会保険料	(380,645)
交通費等補助金	(85,460)
流動負債 計	1,566,001
負債の部 合計	1,566,001

正味財産

### 【財産目録の注記】