

平成29年度 活動計算書  
平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

特定非営利活動法人 市民活動サークルえん  
(単位:円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費 賛助会員受取会費	6,000	6,000
2. 受取寄附金 受取寄附金	0	0
3. 受取助成金等 受取国庫補助金	733,333	733,333
4. 事業収益 児童福祉法に基づく障害児通所支援事業収益 児童福祉法に基づく障害児相談支援事業収益 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収益 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一般相談支援事業収益 ボランティアの普及啓発事業収益 市民活動の支援および協働の推進事業収益 生涯学習および人材育成の推進事業収益 地域活性化支援事業収益 相互交流およびネットワーク形成事業収益	18,821,361 0 370,360 0 0 1,456,707 47,887 0 50,000	20,746,315
5. その他収益 受取利息 雑収益	19 0	19
経常収益計		21,485,667
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費 役員報酬 給料手当 通勤手当 法定福利費 福利厚生費	2,400,000 6,233,498 404,380 965,076 149,409	
人件費計	10,152,363	
(2) その他経費 広告宣伝費 交際費 会議費 旅費交通費 通信費 消耗品費 修繕費 水道光熱費 新聞図書費 支払手数料 車両費 地代家賃 賃借料 リース料 保険料 租税公課 支払報酬料 減価償却費 ソフトウェア等(経費) コピー代 通信運搬費 印刷製本費 研修講習費 ボランティア交通費 燃料費 材料費	118,840 93,480 1,440 247,422 197,688 227,787 98,902 265,613 22,484 21,349 398,430 2,016,069 10,440 185,047 17,766 80 35,000 0 1,235 79,513 52,598 0 103,360 5,980 196,505 97,476	

消耗什器備品費	29,160		
プログラム用備品費	72,511		
プログラム諸経費	193,065		
仕入高	68,967		
参加料	71,500		
諸会費	3,000		
<b>その他経費計</b>	<b>4,932,707</b>		
<b>事業費計</b>		<b>15,085,070</b>	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	600,000		
給料手当	0		
通勤手当	0		
法定福利費	0		
福利厚生費	91		
<b>人件費計</b>	<b>600,091</b>		
(2) その他経費			
広告宣伝費	0		
交際費	0		
会議費	0		
旅費交通費	1,320		
通信費	939		
消耗品費	0		
修繕費	0		
水道光熱費	1,334		
新聞図書費	0		
支払手数料	35		
車両費	2,002		
地代家賃	10,131		
賃借料	0		
リース料	929		
保険料	0		
租税公課	1,200		
支払報酬料	0		
減価償却費	178,456		
ソフトウェア等(経費)	6		
コピー代	418		
通信運搬費	0		
印刷製本費	1,840		
研修講習費	0		
ボランティア交通費	0		
燃料費	982		
材料費	0		
消耗什器備品費	0		
プログラム用備品費	0		
プログラム諸経費	0		
仕入高	0		
参加料	0		
諸会費	8,400		
<b>その他経費計</b>	<b>207,992</b>		
<b>管理費計</b>		<b>808,083</b>	
<b>経常費用計</b>			<b>15,893,153</b>
III 経常外収益			
1. 固定資産売却益	0		
経常外収益計		0	
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損	641,861		
経常外費用計		641,861	
税引前当期正味財産増減額			4,950,653
法人税、住民税及び事業税		50,000	
当期経常増減額			5,542,514
当期正味財産増減額			4,900,653
前期繰越正味財産額			-2,421,823
次期繰越正味財産額			2,478,830

## 計算書類の注記

特定非営利活動法人 市民活動サークルえん

### 1 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) 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いて定率法で償却をしています。
- (2) 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。

### 2 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	児童福祉法に基づく障害児通所支援事業	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収益	ボランティアの普及啓発事業	市民活動の支援および協働の推進事業	生涯学習および人材育成の推進事業	地域活性化支援事業	相互交流およびネットワーク形成事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>										
1. 賛助会員受取会費								0	6,000	6,000
2. 受取寄附金								0		0
3. 受取助成金等	733,333							733,333		733,333
4. 事業収益	18,821,361	370,360	0	1,456,707	47,887	0	50,000	20,746,315		20,746,315
5. その他収益								0	19	19
<b>経常収益計</b>	<b>19,554,694</b>	<b>370,360</b>	<b>0</b>	<b>1,456,707</b>	<b>47,887</b>	<b>0</b>	<b>50,000</b>	<b>21,479,648</b>	<b>6,019</b>	<b>21,485,667</b>
<b>II 経常費用</b>										
(1) 人件費										
役員報酬	2,388,000	12,000	0	0	0	0	0	2,400,000	600,000	3,000,000
給料手当	5,303,787	26,652	0	903,059	0	0	0	6,233,498	0	6,233,498
通勤手当	325,943	1,637	0	76,800	0	0	0	404,380	0	404,380
法定福利費	960,251	4,825	0	0	0	0	0	965,076	0	965,076
福利厚生費	145,215	1,200	907	1,814	91	91	91	149,409	91	149,500
<b>人件費計</b>	<b>9,123,196</b>	<b>46,314</b>	<b>907</b>	<b>981,673</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>10,162,363</b>	<b>600,091</b>	<b>10,762,454</b>
(2) その他経費										
広告宣伝費	118,840	0	0	0	0	0	0	118,840	0	118,840
交際費	32,062	0	0	61,418	0	0	0	93,480	0	93,480
会議費	1,440	0	0	0	0	0	0	1,440	0	1,440
旅費交通費	63,746	0	7,090	176,326	260	0	0	247,422	1,320	248,742
通信費	161,062	5,635	9,391	18,783	939	939	939	197,688	939	198,627
消耗品費	221,987	0	0	0	0	0	5,800	227,787	0	227,787
修繕費	34,102	0	0	64,800	0	0	0	98,902	0	98,902
水道光熱費	213,558	8,008	13,347	26,695	1,335	1,335	1,335	265,613	1,334	266,947
新聞図書費	8,584	0	0	13,900	0	0	0	22,484	0	22,484
支払手数料	19,094	214	356	1,253	36	36	360	21,349	35	21,384
車両費	320,346	12,013	20,022	40,043	2,002	2,002	2,002	398,430	2,002	400,432
地代家賃	1,620,960	60,786	101,310	202,620	10,131	10,131	10,131	2,016,069	10,131	2,026,200
賃借料	3,400	0	0	7,040	0	0	0	10,440	0	10,440
リース料	148,781	5,579	9,299	18,598	930	930	930	185,047	929	185,976
保険料	17,766	0	0	0	0	0	0	17,766	0	17,766
租税公課	80	0	0	0	0	0	0	80	1,200	1,280
支払報酬料	35,000	0	0	0	0	0	0	35,000	0	35,000
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	178,456	178,456
ソフトウェア等（経費）	994	37	62	124	6	6	6	1,235	6	1,241
コピー代	63,929	2,397	3,996	7,991	400	400	400	79,513	418	79,931
通信運搬費	51,978	0	620	0	0	0	0	52,598	0	52,598
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,840	1,840
研修講習費	29,820	0	0	73,540	0	0	0	103,360	0	103,360
ボランティア交通費	5,980	0	0	0	0	0	0	5,980	0	5,980
燃料費	158,199	5,893	9,822	19,645	982	982	982	196,505	982	197,487
材料費	68,358	0	0	0	0	0	29,118	97,476	0	97,476
消耗什器備品費	29,160	0	0	0	0	0	0	29,160	0	29,160
プログラム用備品費	72,511	0	0	0	0	0	0	72,511	0	72,511
プログラム諸経費	193,065	0	0	0	0	0	0	193,065	0	193,065
仕入高	0	0	0	68,967	0	0	0	68,967	0	68,967
参加料	58,000	0	0	13,500	0	0	0	71,500	0	71,500
諸会費	0	0	0	3,000	0	0	0	3,000	8,400	11,400
								0	0	0
<b>その他経費計</b>	<b>3,752,802</b>	<b>100,562</b>	<b>175,315</b>	<b>818,243</b>	<b>17,021</b>	<b>16,761</b>	<b>52,003</b>	<b>4,932,707</b>	<b>207,992</b>	<b>5,140,699</b>
<b>経常費用計</b>	<b>12,875,998</b>	<b>146,876</b>	<b>176,222</b>	<b>1,799,916</b>	<b>17,112</b>	<b>16,852</b>	<b>52,094</b>	<b>15,085,070</b>	<b>808,083</b>	<b>15,893,153</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>6,678,696</b>	<b>223,484</b>	<b>-176,222</b>	<b>-343,209</b>	<b>30,775</b>	<b>-16,852</b>	<b>-2,094</b>	<b>6,394,578</b>	<b>-802,064</b>	<b>5,592,514</b>

3 固定資産の増減内訳

(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						
複合機	93,334	0	0	93,334	-46,666	46,668
プロジェクター	100,000	0	0	100,000	-50,000	50,000
車両運搬具	163,580	0	0	163,580	-81,790	81,790
投資その他の資産						0
差入保証金	0	200,000	0	200,000	0	200,000
権利金	0	300,000	0	300,000	0	300,000
合計	356,914	500,000	0	856,914	-178,456	678,458

4 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
役員借入金	7,000,000	0	600,000	6,400,000
合計	7,000,000	0	600,000	6,400,000

5 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書) 給与手当	6,233,498	0	903,059
活動計算書計	<b>6,233,498</b>	<b>0</b>	<b>903,059</b>
(貸借対照表) 役員借入金	6,400,000	6,400,000	0
貸借対照表計	<b>6,400,000</b>	<b>6,400,000</b>	<b>0</b>

6 その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

7 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、下記については理事会にて取り決めた従事割合に基づき按分しています。

児童福祉法に基づく障害児通所支援事業収益	8.0%
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収益	3%
ボランティアの普及啓発事業収益	5%
市民活動の支援および協働の推進事業収益	10%
生涯学習および人材育成の推進事業収益	0.5%
地域活性化支援事業収益	0.5%
相互交流およびネットワーク形成事業収益	0.5%
管理部門	0.5%