

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	0	0	0	0	0	0	0	12,000	12,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取民間助成金	0	0	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000
受取国庫補助金等	570,000	0	0	0	92,694	0	0	662,694	0	662,694
4. 事業収益	15,959,727	644,684	0	1,178,016	39,650	0	20,000	17,842,077	0	17,842,077
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	39	39
経常収益計	<b>16,529,727</b>	<b>644,684</b>	<b>100,000</b>	<b>1,178,016</b>	<b>132,344</b>	<b>0</b>	<b>20,000</b>	<b>18,604,771</b>	<b>12,039</b>	<b>18,616,810</b>
<b>II 経常費用</b>										
(1) 人件費										
役員報酬	3,000,000	0	0	0	0	0	0	3,000,000	600,000	3,600,000
給料手当	7,540,152	33,185	55,308	110,615	11,062	0	5,531	7,755,852	5,531	7,761,383
通勤手当	345,000	2,304	3,840	7,680	768	0	384	359,976	384	360,360
法定福利費	1,416,873	0	0	0	0	0	0	1,416,873	0	1,416,873
福利厚生費	285,524	3,221	5,368	10,736	11,694	0	537	317,080	537	317,617
人件費計	<b>12,587,549</b>	<b>38,710</b>	<b>64,516</b>	<b>129,032</b>	<b>23,523</b>	<b>0</b>	<b>6,452</b>	<b>12,849,781</b>	<b>606,452</b>	<b>13,456,233</b>
(2) その他経費										
印刷製本費	0	0	7,020	144,610	117,715	0	0	269,345	0	269,345
通信運搬費	94,227	0	0	0	0	0	0	94,227	0	94,227
コピー代	78,510	2,944	4,907	9,814	981	0	491	97,647	491	98,138
ソフトウェア等（経費）	2,878	38	64	23,887	13	0	6	26,886	6	26,892
プログラム諸経費	141,721	0	42,809	5,860	55,193	0	22,438	268,021	0	268,021
プログラム用備品費	86,530	0	28,651	0	13,852	0	0	129,033	0	129,033
ボランティア交通費	6,980	0	0	0	0	0	0	6,980	0	6,980
リース料	619,315	23,224	38,707	77,414	7,741	0	3,871	770,273	3,871	774,144
会議費	20,430	0	0	0	0	0	0	20,430	0	20,430
寄付金	0	0	0	110,700	0	0	0	110,700	0	110,700
研修講習費	8,000	0	0	83,294	0	0	0	91,294	0	91,294
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	137,563	137,563
交際費	23,094	0	0	21,500	0	0	0	44,594	0	44,594
広告宣伝費	553,520	0	0	0	0	0	0	553,520	0	553,520
仕入高	0	0	0	0	20,093	0	0	20,093	0	20,093
支払手数料	71,902	204	340	2,408	68	0	34	74,957	334	75,291
車両費	130,472	4,893	8,155	16,309	1,631	0	815	162,275	815	163,090
諸会費	0	0	0	2,000	0	0	0	2,000	8,400	10,400
諸謝金	10,000	0	0	27,200	122,140	0	0	159,340	0	159,340
消耗什器備品費	73,460	118	197	394	39	0	20	74,228	20	74,248
消耗品費	168,561	4,289	53,492	14,398	14,481	0	715	255,936	715	256,651
新聞図書費	24,001	544	2,311	5,934	2,821	0	91	35,703	91	35,794
水道光熱費	180,630	6,774	11,289	22,579	2,258	0	1,129	224,658	1,129	225,787
租税公課	600	0	0	0	0	0	0	600	1,050	1,650
地代家賃	1,753,520	64,932	108,220	216,440	21,644	0	10,822	2,175,578	10,822	2,186,400
通信費	124,565	4,671	7,785	20,971	1,557	0	779	160,327	779	161,106
燃料費	158,211	5,933	9,888	19,776	1,978	0	989	196,775	989	197,764
保険料	25,776	0	0	0	8,400	0	0	34,176	0	34,176
旅費交通費	63,094	385	25,182	243,443	23,010	0	64	355,178	664	355,842
その他経費計	<b>4,419,998</b>	<b>118,950</b>	<b>349,017</b>	<b>1,068,932</b>	<b>415,616</b>	<b>0</b>	<b>42,263</b>	<b>6,414,775</b>	<b>167,738</b>	<b>6,582,513</b>
経常費用計	<b>17,007,547</b>	<b>157,659</b>	<b>413,533</b>	<b>1,197,963</b>	<b>439,139</b>	<b>0</b>	<b>48,715</b>	<b>19,264,556</b>	<b>774,190</b>	<b>20,038,746</b>
当期経常増減額	<b>-477,820</b>	<b>487,025</b>	<b>-313,533</b>	<b>-19,947</b>	<b>-306,795</b>	<b>0</b>	<b>-28,715</b>	<b>-659,785</b>	<b>-762,151</b>	<b>-1,421,936</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	46,668	0	0	46,668	-46,668	0
プロジェクター	50,000	0	0	50,000	-50,000	0
車両運搬具	81,790	0	0	81,790	-40,895	40,895
投資その他の資産						
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	178,458	500,000	0	678,458	-137,563	540,895

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	6,400,000	0	1,200,000	5,200,000
合計	6,400,000	0	1,200,000	5,200,000

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	7,761,383	0	1,106,154
活動計算書計 (貸借対照表)	<b>7,761,383</b>	<b>0</b>	<b>1,106,154</b>
役員借入金	5,200,000	5,200,000	0
貸借対照表計	<b>5,200,000</b>	<b>5,200,000</b>	<b>0</b>

6 使途等が制約された寄付等の内訳

防災マルシェの開催および防災ガイドブック発行のため、『マイサポ生駒』より助成を受けました。

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
受取国庫補助金等	0	92,694	92,694	0
合計	0	92,694	92,694	0

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	80.0%
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	3.0%
ボランティアの普及啓発事業収益	5.0%
市民活動の支援および協働の推進事業収益	10.0%
生涯学習および人材育成の推進事業収益	1.0%
地域活性化支援事業収益	0.0%
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%