

## 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	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	9,000	9,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	1,131	0	0	1,131	712	1,843
3. 受取民間助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取国庫補助金等	994,000	0	0	0	0	0	0	994,000	0	994,000
4. 事業収益	37,754,397	480,780	0	1,656,183	42,480	0	0	39,933,840	0	39,933,840
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	18	18
5. 雑収入	3,073	85	34	171	34	0	0	3,397	17	-3,414
<b>経常収益計</b>	<b>38,751,470</b>	<b>480,865</b>	<b>34</b>	<b>1,656,354</b>	<b>43,645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40,932,368</b>	<b>9,747</b>	<b>40,942,115</b>
<b>II 経常費用</b>										
(1) 人件費										
役員報酬	3,393,000	0	0	0	0	0	0	3,393,000	600,000	3,993,000
給料手当	19,388,893	58,976	23,590	117,952	23,590	0	0	19,613,001	11,795	19,624,796
通勤手当	1,341,870	4,830	1,932	9,660	1,932	0	0	1,360,224	966	1,361,190
法定福利費	2,258,635	5,315	2,126	10,629	2,126	0	0	2,278,831	1,063	2,279,894
福利厚生費	356,563	804	321	1,607	2,421	0	0	361,717	161	361,878
<b>人件費計</b>	<b>26,738,961</b>	<b>69,924</b>	<b>27,970</b>	<b>139,849</b>	<b>30,070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27,006,773</b>	<b>613,985</b>	<b>27,620,758</b>
(2) その他経費										
印刷製本費	1,070	0	0	0	53,252	0	0	54,322	0	54,322
通信運搬費	131,010	37,438	32	158	32	0	0	168,668	8,526	177,194
コピー代	76,349	328	1,405	3,841	1,405	0	0	83,328	703	84,031
ソフトウェア等(経費)	67,718	1,610	8,511	26,821	8,511	0	0	113,170	322	113,492
プログラム諸経費	205,572	8,275	0	0	19,924	0	0	233,771	0	233,771
プログラム用備品費	65,187	0	0	0	15,518	0	0	80,705	0	80,705
ボランティア交通費	600	0	0	0	2,140	0	0	2,740	0	2,740
リース料	1,763,045	3,210	21,642	57,317	21,642	0	0	1,866,857	10,821	1,877,678
会議費	161,491	174	70	3,868	7,207	0	0	172,809	11,195	184,004
寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
研修講習費	2,700	75	30	7,150	30	0	0	9,985	15	10,000
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	88,911	88,911
交際費	28,338	0	850	0	0	0	0	29,188	0	29,188
広告宣伝費	29,852	76	30	152	3,880	0	0	33,990	15	34,005
仕入高	0	0	0	508,506	34,401	0	0	542,907	0	542,907
支払手数料	1,282,470	8,088	21,916	64,018	21,916	0	0	1,398,407	11,288	1,409,695
修繕費	1,179,063	358	8,261	21,010	8,261	0	0	1,216,953	4,131	1,221,083
車両費	862,282	15,655	6,262	31,311	6,262	0	0	921,772	3,131	924,903
諸会費	55,000	0	0	25,000	0	0	0	80,000	8,400	88,400
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗什器備品費	734,026	1,275	2,506	7,540	5,552	0	0	750,900	1,253	752,153
消耗品費	974,880	5,685	8,056	25,835	34,593	0	0	1,049,049	12,371	1,061,420
新聞図書費	3,194	0	0	15,120	0	0	0	18,314	0	18,314
水道光熱費	409,801	685	4,433	11,766	4,433	0	0	431,117	2,216	433,333
租税公課	2,865	26	17	68	17	0	0	2,992	4,808	7,800
地代家賃	4,493,870	8,719	45,321	122,022	45,321	0	0	4,715,253	22,661	4,737,914
通信費	308,615	1,961	5,830	20,868	5,830	0	0	343,103	1,263	344,366
燃料費	220,797	3,865	1,546	7,731	1,546	0	0	235,485	773	236,258
保険料	45,797	0	149	373	2,949	0	0	49,268	75	49,342
旅費交通費	95,560	105	1,587	39,917	1,717	0	0	138,886	3,398	142,284
賃借料	0	0	0	660	0	0	0	660	0	660
外注費	0	0	0	0	0	0	0	0	29,700	29,700
<b>その他経費計</b>	<b>13,201,151</b>	<b>97,606</b>	<b>138,454</b>	<b>1,001,049</b>	<b>306,339</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14,744,598</b>	<b>225,975</b>	<b>14,970,573</b>
<b>経常費用計</b>	<b>39,940,112</b>	<b>167,531</b>	<b>166,423</b>	<b>1,140,897</b>	<b>336,408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41,751,371</b>	<b>839,960</b>	<b>42,591,331</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>-1,188,642</b>	<b>313,335</b>	<b>-166,389</b>	<b>515,457</b>	<b>-292,763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-819,003</b>	<b>-830,213</b>	<b>-1,649,216</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						
車両運搬具 (エッセ)	133,300	0	0	133,300	-88,911	44,389
投資その他の資産						0
差入保証金	200,000		0	200,000	0	0
権利金	300,000		0	300,000	0	0
合計	633,300	0	0	633,300	-88,911	44,389

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
長期借入金	4,600,000	4,730,000	100,000	9,230,000
短期借入金	0	500,000	500,000	0
合計	4,600,000	4,730,000	100,000	9,230,000

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	19,624,796	1,136,270	1,222,764
活動計算書計	<b>19,624,796</b>	<b>1,136,270</b>	<b>1,222,764</b>
(貸借対照表)			
長期借入金	9,230,000	7,000,000	2,230,000
短期借入金	500,000	0	500,000
貸借対照表計	<b>9,730,000</b>	<b>7,000,000</b>	<b>2,730,000</b>

6 用途等が制約された寄付等の内訳

- ①奈良県新型コロナウイルス感染症対応介護・障害福祉従事者等慰労金給付  
 ②奈良県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業（介護・福祉分）等補助金

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
①受取国庫補助金等	0	4,000	4,000	0
②受取国庫補助金等	0	420,000	420,000	0
合計	0	420,000	420,000	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。

定款に記載の事業名	共通①	共通②	共通③	共通④
児童福祉法に基づく障害児通所支援事業収益	90.0%	65.0%	90.0%	
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	2.5%	35.0%		
ボランティアの普及啓発事業収益	1.0%		2.0%	20.0%
市民活動の支援および協働の推進事業収益	5.0%		5.0%	60.0%
生涯学習および人材育成の推進事業収益	1.0%		2.0%	20.0%
地域活性化支援事業収益	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
相互交流およびネットワーク形成事業収益	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
管理部門	0.5%		1.0%	

共通①：法人全体の共通経費

共通②：福祉事業部門のみの共通経費

共通③：福祉事業部門以外の共通経費

共通④：市民活動推進部門のみの共通経費