

計算書類の注記

令和3年度

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
I 経常収益										
1. 賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	6,000	6,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	7,610	0	0	7,610	48,000	55,610
3. 受取民間助成金	0	0	0	700,000	0	0	0	700,000	0	700,000
受取国庫補助金等	2,090,000	0	0	0	86,000	0	0	2,176,000	0	2,176,000
4. 事業収益	32,835,335	428,580	0	1,838,965	25,500	0	0	35,128,380	0	35,128,380
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	20	20
5. 雑収入	254	0	0	0	0	0	0	254	2,000	2,254
経常収益計	34,925,589	428,580	0	2,538,965	119,110	0	0	38,012,244	56,020	38,068,264
II 経常費用										
(1) 人件費										
役員報酬	4,165,000	0	0	0	0	0	0	4,165,000	160,000	4,325,000
給料手当	15,340,864	52,825	21,130	105,650	21,130	0	0	15,541,599	10,565	15,552,164
通勤手当	1,010,620	3,690	1,476	7,380	1,476	0	0	1,024,642	738	1,025,380
支払賞与	990,545	0	0	0	0	0	0	990,545	0	990,545
法定福利費	2,276,419	4,518	1,807	9,035	1,807	0	0	2,293,585	904	2,294,489
福利厚生費	399,076	1,827	731	3,654	731	0	0	406,019	7,441	413,460
人件費計	24,182,523	62,860	25,144	125,720	25,144	0	0	24,421,390	179,648	24,601,038
(2) その他経費										
印刷製本費	11,817	328	131	657	131	0	0	13,064	66	13,130
通信運搬費	285,281	9,302	155	2,549	155	0	0	297,442	1,305	298,747
コピー代	66,049	1,137	455	2,273	455	0	0	70,369	227	70,596
ソフトウェア等(経費)	0	0	7,867	46,721	7,867	0	0	62,455	0	62,455
プログラム諸経費	348,223	1,925	0	0	23,205	0	0	373,353	0	373,353
プログラム用備品費	50,697	0	0	0	22,469	0	0	73,166	0	73,166
ボランティア交通費	1,540	0	0	0	900	0	0	2,440	0	2,440
リース料	2,438,429	17,093	34,434	262,000	39,872	0	0	2,791,828	104,720	2,896,548
会議費	5,100	0	0	0	0	0	0	5,100	0	5,100
寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
研修講習費	18,600	0	0	27,200	3,500	0	0	49,300	0	49,300
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	39,607	39,607
交際費	73,692	0	0	5,640	0	0	0	79,332	0	79,332
広告宣伝費	36,947	30	248	10,767	5,538	0	0	53,529	6	53,535
仕入高	3,630	0	0	448,869	16,634	0	0	469,133	0	469,133
支払手数料	954,858	-1,276	11,697	365,659	25,245	0	0	1,356,183	12,502	1,368,685
修繕費	1,668,302	4,614	15,926	225,928	15,926	0	0	1,930,695	7,963	1,938,658
車両費	371,340	0	0	0	0	0	0	371,340	0	371,340
諸会費	56,000	0	0	23,000	0	0	0	79,000	9,600	88,600
諸謝金	325,800	10,000	0	0	110,000	0	0	445,800	220,000	665,800
消耗什器備品費	299,432	1,552	14,542	464,536	33,490	0	0	813,552	350	813,902
消耗品費	377,835	2,915	8,414	42,124	28,987	0	0	460,276	922	461,198
新聞図書費	1,870	0	0	7,722	3,000	0	0	12,592	0	12,592
水道光熱費	523,144	1,121	7,670	23,906	7,670	0	0	563,510	224	563,734
租税公課	2,715	0	27	68	27	0	0	2,837	4,964	7,800
地代家賃	4,242,558	11,674	21,921	422,600	34,871	0	0	4,733,623	17,435	4,751,058
通信費	406,302	2,855	7,663	49,809	8,138	0	0	474,768	1,356	476,124
燃料費	137,573	0	0	0	0	0	0	137,573	0	137,573
保険料	62,979	100	305	8,151	1,970	0	0	73,505	285	73,790
旅費交通費	84,746	413	3,527	45,747	9,685	0	0	144,118	3,673	147,790
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
衛生費	13,068	0	198	5,940	396	0	0	19,602	198	19,800
実費弁償	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000	5,000
外注費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	12,868,527	63,781	135,180	2,491,865	400,131	0	0	15,959,484	430,402	16,389,886
経常費用計	37,051,050	126,641	160,324	2,617,585	425,275	0	0	40,380,874	610,050	40,990,924
当期経常増減額	-2,125,461	301,939	-160,324	-78,620	-306,165	0	0	-2,368,630	-554,030	-2,922,660

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）	44,390	0	0	44,390	-29,607	14,783
車両運搬具（ミラ）	20,000		10,000	10,000	-10,000	0
投資その他の資産						
差入保証金	240,000	37,600	40,000	237,600	0	237,600
権利金	300,000		0	300,000	0	300,000
合計	604,390	37,600	50,000	591,990	-39,607	552,383

4 借入金を増減内訳

(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	9,230,000		923,860	8,306,140
短期借入金	0			0
合計	9,230,000	0	923,860	8,306,140

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	15,552,164	7,928,318	1,071,005
活動計算書計	15,552,164	7,928,318	1,071,005
(貸借対照表)			
長期借入金	8,306,140	6,400,000	1,906,140
短期借入金			
貸借対照表計	8,306,140	6,400,000	1,906,140

6 使途等が制約された寄付等の内訳

- ①生駒市SDGs推進事業補助金
- ②SOMPO福祉財団NPO基盤強化助成金

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		86,000	86,000	0
②受取国庫補助金等		700,000	700,000	0
合計	0	700,000	700,000	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③-1	共通③-2	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%	66.0%	
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%	1.0%	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%	30.0%	60.0%
生涯学習および人材育成の推進事業収益	1.0%		2.0%	2.0%	20.0%
地域活性化支援事業収益	0.0%	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%	0.0%
管理部門	0.5%		1.0%	1.0%	

共通①：法人全体の共通経費

共通③-1：障がい福祉事業部門以外の共通経費（4月～9月）

共通④：市民活動推進部門と管理部門の共通経費

共通②：児童福祉事業と障がい福祉事業部門の共通経費

共通③-2：障がい福祉事業部門以外の共通経費（4月～9月）