

計算書類の注記

令和4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	12,000	12,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	1,277	0	23,088	24,365	10,000	34,365
3. 受取民間助成金 受取国庫補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 事業収益 受取利息	1,957,500	0	0	0	0	0	0	1,957,500	0	1,957,500
5. 雑収入	47,968,883	336,620	0	2,279,186	219,950	0	6,000	50,810,639	0	50,810,639
経常収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30
II 経常費用	49,926,383	336,620	0	2,279,186	221,227	0	29,088	52,792,504	22,030	52,814,534
(1) 人件費										
役員報酬	4,325,000	0	0	0	0	0	0	4,325,000	0	4,325,000
給料手当	19,418,212	14,760	7,380	177,124	14,760	0	14,760	19,646,997	7,380	19,654,377
通勤手当	1,322,740	0	0	0	0	0	0	1,322,740	0	1,322,740
支払賞与	1,036,500	0	0	0	0	0	0	1,036,500	0	1,036,500
法定福利費	2,375,053	2,189	1,095	26,271	2,189	0	2,189	2,408,986	1,095	2,410,081
福利厚生費	350,475	0	0	0	0	0	0	350,475	0	350,475
人件費計	28,827,980	16,950	8,475	203,395	16,950	0	16,950	29,090,698	8,475	29,099,173
(2) その他経費										
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	209,295	8,440	70	1,050	40	0	40	218,935	590	219,525
コピー代	105,262	646	323	7,758	646	0	646	115,283	323	115,606
ソフトウェア等(経費)	0	0	1,967	29,502	3,934	0	3,934	39,336	0	39,336
プログラム諸経費	138,775	0	0	1,657	10,507	0	10,540	161,479	0	161,479
プログラム用備品費	133,710	0	0	0	3,883	0	114	137,707	0	137,707
ボランティア交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
リース料	2,146,453	4,850	24,020	517,751	35,712	0	85,027	2,813,814	140,154	2,953,968
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
寄付金	0	0	0	2,542	0	0	0	2,542	0	2,542
研修講習費	24,000	0	0	5,500	0	0	0	29,500	0	29,500
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	14,781	14,781
交際費	16,560	0	1,135	11,300	0	0	0	28,995	0	28,995
広告宣伝費	223,800	0	0	0	0	0	0	223,800	0	223,800
仕入高	440	0	0	778,373	64,418	0	0	843,231	0	843,231
支払手数料	241,107	316	573	16,615	1,722	0	2,390	262,721	573	263,294
修繕費	16,390	0	165	4,290	165	0	825	21,835	165	22,000
車両費	87,720	0	0	0	0	0	0	87,720	0	87,720
諸会費	57,000	0	0	23,000	0	0	0	80,000	16,200	96,200
諸謝金	496,465	0	0	0	0	0	0	496,465	0	496,465
消耗什器備品費	155,388	0	507	111,536	10,237	0	1,332	279,000	106	279,106
消耗品費	276,131	874	2,315	82,352	7,335	0	16,874	385,881	1,121	387,002
新聞図書費	0	0	0	2,110	0	0	0	2,110	0	2,110
水道光熱費	607,111	73	4,153	107,913	4,190	0	20,657	744,098	4,153	748,251
租税公課	2,991	0	14	351	14	0	68	3,437	94	3,530
地代家賃	4,185,299	298	27,474	709,191	28,063	0	135,603	5,085,930	27,034	5,112,964
通信費	460,774	1,915	3,290	72,105	5,296	0	10,435	553,815	2,242	556,057
燃料費	71,570	0	1,795	26,919	3,589	0	3,589	107,462	0	107,462
保険料	92,380	0	0	0	0	0	0	92,380	0	92,380
旅費交通費	81,022	0	420	33,630	2,100	0	0	117,172	220	117,392
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
衛生費	54,490	0	795	20,678	795	0	3,977	80,735	795	81,530
実費弁償	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
外注費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	9,884,134	17,414	69,016	2,566,121	182,645	0	296,051	13,015,381	208,552	13,223,933
経常費用計	38,712,114	34,363	77,491	2,769,516	199,595	0	313,001	42,106,079	217,027	42,323,106
当期経常増減額	11,214,269	302,257	-77,491	-490,330	21,632	0	-283,913	10,686,425	-194,997	10,491,428

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)	14,783	0	0	14,783	-14,782	1
投資その他の資産 差入保証金	237,600		37,600	200,000	0	200,000
権利金	300,000		0	300,000	0	300,000
合計	552,383	0	37,600	514,783	-14,782	500,001

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	8,306,140		3,306,140	5,000,000
短期借入金	0			0
合計	8,306,140	0	3,306,140	5,000,000

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	19,654,377	0	1,864,800
活動計算書計	19,654,377	0	1,864,800
(貸借対照表) 長期借入金	5,000,000	5,000,000	
短期借入金			
貸借対照表計	5,000,000	5,000,000	0

6 使途等が制約された寄付等の内訳

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	※制約された使途
受取寄附金①	0	23,088	10,306	12,782	わらしべ市開催費用
受取寄附金②	2,463	0	0	2,463	防災マルシェ開催費用
受取寄附金③	583	0	0	583	ぶらぼう発行費用
受取寄附金④	1,767	1,000	0	2,767	生駒市が被災した時に備える費用
合計	4,813	24,088	10,306	18,595	

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	共通⑤
児童福祉法に基づく障害児通所支援事業収益	72.1%	77.5%	87.3%		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	27.9%	1.4%	0.8%		
ボランティアの普及啓発事業収益		0.7%	0.4%	5.0%	1.0%
市民活動の支援および協働の推進事業収益		16.9%	9.5%	75.0%	26.0%
生涯学習および人材育成の推進事業収益		1.4%	0.8%	10.0%	1.0%
地域活性化支援事業収益		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		1.4%	0.8%	10.0%	5.0%
管理部門		0.7%	0.4%		1.0%

共通①:福祉事業部門の共通経費

共通②:放課後等デイサービスkai以外の共通経費

共通③:全部門の共通経費

共通④:市民活動推進部門の共通経費

共通⑤:放課後等デイサービスkaiおよび市民活動推進事業部門・管理部門の共通経費