

計算書類の注記

令和5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	15,000	15,000
2. 受取寄附金	724	0	0	0	0	0	15,709	16,433	0	16,433
3. 受取民間助成金	0	0	0	1,140,000	1,000,000	0	0	2,140,000	0	2,140,000
受取国庫補助金等	520,000	0	0	0	0	0	100,000	620,000	100,000	720,000
4. 事業収益	55,138,819	277,880	0	3,013,547	119,560	0	19,000	58,568,806	0	58,568,806
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	88	88
5. 雑収入	18,100	0	0	0	0	0	0	18,100	0	18,100
経常収益計	55,677,643	277,880	0	4,153,547	1,119,560	0	134,709	61,363,339	115,088	61,478,427
II 経常費用										
(1) 人件費										
役員報酬	4,084,746	40,847	20,424	490,169	81,695	0	81,695	4,799,576	20,424	4,820,000
給料手当	21,064,280	16,441	8,220	197,288	312,881	0	32,881	21,631,992	8,220	21,640,212
通勤手当	1,564,530	708	354	8,494	88,716	0	1,416	1,664,216	354	1,664,570
支払賞与	1,767,000	0	0	0	0	0	0	1,767,000	0	1,767,000
法定福利費	3,005,039	8,830	4,415	105,959	17,660	0	17,660	3,159,563	4,415	3,163,978
福利厚生費	444,308	151	76	1,814	302	0	302	446,953	76	447,029
人件費計	31,929,902	66,977	33,489	803,725	501,254	0	133,954	33,469,300	33,489	33,502,789
(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	165,629	16,843	21	65,023	1,303	0	225	249,045	21	249,066
コピー代	110,723	581	291	6,975	1,162	0	1,162	120,894	291	121,185
ソフトウェア等(経費)	18,626	0	1,805	27,076	7,220	0	7,220	61,948	0	61,948
プログラム諸経費	217,153	0	2,122	316,995	441,743	0	13,430	991,443	0	991,443
プログラム用備品費	55,099	0	0	122,100	11,418	0	261,198	449,815	0	449,815
ボランティア交通費	25,200	0	0	0	5,320	0	0	30,520	0	30,520
リース料	2,433,576	9,123	23,161	508,108	60,012	0	103,519	3,137,499	67,688	3,205,188
寄附金	12,032	0	0	0	0	0	0	12,032	0	12,032
研修講習費	0	0	0	1,000	4,000	0	0	5,000	0	5,000
減価償却費	435,772	0	0	0	0	0	0	435,772	0	435,772
交際費	16,400	0	0	35,800	1,364	0	0	53,564	0	53,564
広告宣伝費	31,310	10	54	42,648	3,012	0	2,007	79,040	5	79,045
仕入高	56,210	0	0	748,197	0	0	0	804,407	0	804,407
支払手数料	246,378	336	205	6,101	9,353	0	1,303	263,676	755	264,431
修繕費	878,511	0	698	15,651	1,380	0	3,263	899,503	471	899,974
車両費	237,875	0	0	0	0	0	0	237,875	0	237,875
諸会費	65,000	0	0	23,000	0	0	0	88,000	45,900	133,900
支払報酬料	385,481	0	0	300,000	50,000	0	0	735,481	0	735,481
消耗什器備品費	216,615	0	2,523	58,165	26,122	0	23,741	327,164	750	327,914
消耗品費	232,152	1,378	1,850	51,305	6,992	0	9,954	303,632	1,195	304,827
新聞図書費	0	0	0	1,260	0	0	0	1,260	0	1,260
水道光熱費	464,748	94	3,148	81,751	3,289	0	15,692	568,722	3,148	571,870
租税公課	1,500	0	0	1,050	0	0	0	2,550	600	3,150
地代家賃	4,271,698	0	27,060	703,560	27,060	0	135,300	5,164,678	27,060	5,191,738
通信費	288,438	449	2,479	54,386	5,772	0	11,295	362,818	1,605	364,423
燃料費	73,003	0	2,137	32,048	14,656	0	8,546	130,390	0	130,390
保険料	119,943	0	85	9,767	85	0	425	130,305	85	130,390
旅費交通費	43,670	0	1,070	34,250	16,620	0	0	95,610	0	95,610
衛生費	61,183	0	776	20,163	776	0	3,878	86,775	776	87,550
慶弔費	11,000	0	0	0	0	0	0	11,000	0	11,000
その他経費計	11,174,925	28,814	69,483	3,266,378	698,658	0	602,159	15,840,418	150,350	15,990,768
経常費用計	43,104,827	95,791	102,972	4,070,103	1,199,912	0	736,113	49,309,718	183,838	49,493,557
当期経常増減額	12,572,816	182,089	-102,972	83,444	-80,352	0	-601,404	12,053,621	-68,750	11,984,870

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(アイリス)		580,000		580,000	-257,906	322,094
車両運搬具(ピクシエボック)		400,000		400,000	-177,866	222,134
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	537,600	980,000	37,600	1,480,000	-435,772	1,044,228

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	5,000,000	0	5,000,000	0
短期借入金	0	0	0	0
合計	5,000,000	0	5,000,000	0

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	21,640,212	0	1,940,000
活動計算書計	21,640,212	0	1,940,000
(貸借対照表)			
長期借入金	0		
短期借入金	0		
貸借対照表計	0	0	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	12,782	15,709	1,608	26,883	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	2,767	0	0	2,767	生駒市が被災した時に備える費用
未来をにう子供たちの応援団基金助成		1,000,000	1,000,000	0	天空の家プロジェクトに係る費用
SAVE JAPANプロジェクト助成		1,140,000	424,545	715,455	SAVE JAPANプロジェクトにかかる費用
まちざらいこま補助事業助成		100,000	100,000	0	ボドグスペース遊えん家運営に係る費用
合計	18,595	15,709	1,608	32,696	

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	84.0%	75.3%	84.7%		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	16.0%	1.4%	0.8%		
ボランティアの普及啓発事業収益		0.7%	0.4%	4.2%	1.0%
市民活動の支援および協働の推進事業収益		16.4%	10.2%	62.5%	26.0%
生涯学習および人材育成の推進事業収益		2.7%	1.7%	16.7%	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		2.7%	1.7%	16.7%	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③:全部門の共通経費

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

共通②:放課後等デイサービスkai以外の共通経費

共通④:市民活動推進部門の共通経費