

# 令和4年度特定非営利活動に係る事業会計活動計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

特定非営利活動法人ひだまり(単位:円)

科目・摘要	金額	
I 経常収益		
1 財産運用収益	0	0
2 入会金		
入会金	8,000	8,000
3 受取会費		
一般会費	564,000	
賛助会費	755,000	1,319,000
4 受入寄附金		
受入寄附金	0	0
5 事業収益		
障害福祉サービス、地域生活支援 タイムケア、移送サービスなど 上に掲げる事項に関する運営支援	41,652,574	
	1,869,860	43,522,434
6 業務受託収益		
業務受託収益	7,334,269	7,334,269
7 雑収益		
受取利息	355	
雑収益	46,330	46,685
経常収益計		52,230,388
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
報酬・賃金	37,765,162	
法定福利費	5,987,767	
福利厚生費	1,002,418	
退職給付費用	745,750	
人件費計	45,501,097	
(2) その他経費		
旅費交通費	2,467,270	
会議費	15,333	
通信費	134,316	
消耗品費	38,715	
事務用品費	84,466	
諸会費	27,400	
支払手数料	116,260	
保険料	71,834	
研修費	48,489	
賃借料	141,088	
租税公課	7,504	
徴収不能繰入額	△ 12,028	
雑費	2,960	
その他経費計	3,143,607	
事業費計		48,644,704
2 管理費		
(1) その他経費		
福利厚生費	7,966	
支払報酬費	133,645	
燃料費	366,443	

交際費	5,800		
通信費	159,141		
消耗品費	339,155		
事務用品費	52,455		
修繕費	160,400		
水道光熱費	198,816		
新聞図書費	6,760		
諸会費	3,200		
支払手数料	85,235		
車両費	66,555		
保険料	155,340		
減価償却費	519,505		
地代家賃	2,100,000		
賃借料	207,108		
租税公課	75,500		
雑費	17,700		
その他経費計	4,660,724		
管理費計		4,660,724	
経常費用計			53,305,428
税引前当期正味財産増減額			-1,075,040
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			△ 1,145,040
前期繰越正味財産額			42,832,935
次期繰越正味財産額			41,687,895

令和4年度特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

令和5年3月31日現在

特定非営利活動法人ひだまり(単位:円)

科目・摘要	金額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金	60,499	
普通預金	33,595,892	
郵便振替	17,476	
未収金	7,345,646	
前払費用	175,000	
徴収不能引当金	△ 24,386	
流動資産合計		41,170,127
2 固定資産		
車両運搬具	639,687	
その他の固定資産	21,150	
共助会退職共済預金	6,673,250	
敷金	500,000	
長期前払費用	40,250	
固定資産合計		7,874,337
資産合計		49,044,464
II 負債の部		
1 流動負債		
未払法人税等	70,000	
未払費用	523,619	
預り金	89,700	
流動負債合計		683,319
2 固定負債		
退職給与引当金	6,673,250	
固定負債合計		6,673,250
負債合計		7,356,569
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		42,832,935
当期正味財産増加額		△ 1,145,040
正味財産合計		41,687,895
負債及び正味財産合計		49,044,464

令和4年度特定非営利活動に係る事業会計財産目録

令和5年3月31日現在

特定非営利活動法人ひだまり(単位:円)

科目・摘要		金	額
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金	現金手許有高	60,499	
普通預金	千葉銀行あやめ台 特別出張所	33,595,892	
郵便振替 未収金	東京貯金事務センター	17,476	
支援費	千葉市	6,207,200	
	四街道市	243,898	
	八千代市	436,352	
	市原市	55,158	
	木更津市	58,118	
	利用者分	344,920	
前払費用	地代家賃	175,000	
徴収不能引当金		△ 24,386	
	流動資産合計		41,170,127
2 固定資産			
車両運搬具	車両2台	639,687	
	車両リサイクル料金	21,150	
	共助会退職共済預金 敷金	6,673,250	
	500,000		
長期前払費用		40,250	
	固定資産合計		7,874,337
	資産合計		49,044,464
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
	未払法人税等	70,000	
未払費用	3月分社会保険料	438,743	
	3月分パート賃金	15,680	
	4年度労働保険料	54,858	
	職員健康診断	14,338	
預り金	書籍購読料	89,700	
	流動負債合計		683,319
2 固定負債			
	退職給与引当金	6,673,250	
	固定負債合計		6,673,250
	負債合計		7,356,569
	正味財産		41,687,895

## 計算書類の注記

### 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 2011年11月20日一部改正 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

車両運搬具は、定率法で償却をしています。

#### (2)引当金の計上基準

##### ・退職給与引当金

正社員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。

なお、退職給付債務は、(公)千葉県社会福祉共助会に積み立てている期末要支給額に基づいて計算しています。

#### (3)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

### 2.固定資産の増減の内訳

(単位:円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却額	期末帳簿価額
有形固定資産						
車両運搬具	1,159,192	0	0	1,159,192	△ 519,505	639,687
合計	1,159,192	0	0	1,159,192	△ 519,505	639,687

### 3.事業費の内訳

(単位:円)

科目	障福等事業費	運営支援等事業費	合計
(1)人件費			
報酬・賃金	34,405,162	3,360,000	37,765,162
法定福利費	5,512,666	475,101	5,987,767
福利厚生費	905,185	97,233	1,002,418
退職給付費用	679,000	66,750	745,750
人件費計	41,502,013	3,999,084	45,501,097
(2)その他経費			
旅費交通費	2,328,869	138,401	2,467,270
会議費	15,333		15,333
通信費	134,316		134,316
消耗品費	38,715		38,715
事務用品費	84,466		84,466
諸会費	27,400		27,400
支払手数料	116,260		116,260
保険料	71,834		71,834
研修費	48,489		48,489
賃借料	141,088		141,088
租税公課	7,504		7,504
徴収不能繰入額	△ 12,028		△ 12,028
雑費	2,960		2,960
その他経費計	3,005,206	138,401	3,143,607
合計	44,507,219	4,137,485	48,644,704