

令和元年度特定非営利活動に係る事業会計活動計算書

平成31年4月1日から令和2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 | 570,000 | |
| 賛助会費 | 660,000 | 1,230,000 |
| 4 受入寄附金 | | |
| 車両購入助成 | 1,964,993 | 1,964,993 |
| 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 | 38,306,540 | |
| | 1,359,080 | 39,665,620 |
| 6 業務受託収益 | | |
| 業務受託収益 | 8,761,174 | 8,761,174 |
| 7 雑収益 | | |
| 受取利息 | 47 | |
| 雑収益 | 149,558 | 149,605 |
| 経常収益計 | | 51,779,392 |
| II 経常費用 | | |
| 1 事業費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 報酬・賃金 | 34,488,546 | |
| 法定福利費 | 5,041,005 | |
| 福利厚生費 | 1,002,487 | |
| 退職給付費用 | 733,038 | |
| 人件費計 | 41,265,076 | |
| (2) その他経費 | | |
| 旅費交通費 | 2,449,976 | |
| 交際費 | 5,000 | |
| 会議費 | 14,182 | |
| 通信費 | 194,878 | |
| 消耗品費 | 42,422 | |
| 事務用品費 | 226,342 | |
| 諸会費 | 27,400 | |
| 支払手数料 | 140,657 | |
| 保険料 | 113,016 | |
| 研修費 | 95,400 | |
| 賃借料 | 111,928 | |
| 租税公課 | 113,607 | |
| 貸倒損失 | 84,000 | |
| 徴収不能繰入額 | △ 1,469 | |
| 雑費 | 19,950 | |
| その他経費計 | 3,637,289 | |
| 事業費計 | | 44,902,365 |
| 2 管理費 | | |
| (1) その他経費 | | |
| 福利厚生費 | 820 | |

| | | | |
|--------------|-----------|-----------|------------|
| 燃料費 | 272,175 | | |
| 交際費 | 6,804 | | |
| 通信費 | 161,910 | | |
| 消耗品費 | 266,994 | | |
| 事務用品費 | 31,874 | | |
| 水道光熱費 | 145,107 | | |
| 新聞図書費 | 3,900 | | |
| 諸会費 | 3,200 | | |
| 支払手数料 | 97,856 | | |
| 車両費 | 221,053 | | |
| 保険料 | 198,080 | | |
| 減価償却費 | 362,497 | | |
| 地代家賃 | 2,100,000 | | |
| 賃借料 | 209,822 | | |
| 租税公課 | 80,350 | | |
| 雑費 | 4,000 | | |
| その他経費計 | 4,166,442 | | |
| 管理費計 | | 4,166,442 | |
| 経常費用計 | | | 49,068,807 |
| Ⅲ 経常外費用 | | | |
| 固定資産除却損 | 1 | 1 | |
| 経常外費用計 | | | 1 |
| 税引前当期正味財産増減額 | | | 2,710,584 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 140,000 |
| 当期正味財産増減額 | | | 2,570,584 |
| 前期繰越正味財産額 | | | 10,652,580 |
| 次期繰越正味財産額 | | | 13,223,164 |

令和元年度特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

令和2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 | 56,520 | |
| 普通預金 | 4,091,000 | |
| 郵便振替 | 8,332 | |
| 未収金 | 6,582,086 | |
| 前払費用 | 198,859 | |
| 徴収不能引当金 | △ 39,492 | |
| 流動資産合計 | | 10,897,305 |
| 2 固定資産 | | |
| 車両運搬具 | 2,758,541 | |
| その他の固定資産 | 21,150 | |
| 共助会退職共済預金 | 4,536,500 | |
| 敷金 | 500,000 | |
| 長期前払費用 | 114,770 | |
| 固定資産合計 | | 7,930,961 |
| 資産合計 | | 18,828,266 |
| II 負債の部 | | |
| 1 流動負債 | | |
| 未払法人税等 | 70,000 | |
| 未払費用 | 665,551 | |
| 預り金 | 333,051 | |
| 流動負債合計 | | 1,068,602 |
| 2 固定負債 | | |
| 退職給与引当金 | 4,536,500 | |
| 固定負債合計 | | 4,536,500 |
| 負債合計 | | 5,605,102 |
| III 正味財産の部 | | |
| 前期繰越正味財産 | | 10,652,580 |
| 当期正味財産増加額 | | 2,570,584 |
| 正味財産合計 | | 13,223,164 |
| 負債及び正味財産合計 | | 18,828,266 |

令和元年度特定非営利活動に係る事業会計財産目録

令和2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 | 現金手許有高 | 56,520 | |
| 普通預金 | 千葉銀行あやめ台 特別出張所 | 4,091,000 | |
| 郵便振替 未収金 | 東京貯金事務センター | 8,332 | |
| 支援費 | 千葉市 | 5,301,302 | |
| | 四街道市 | 538,116 | |
| | 八千代市 | 356,833 | |
| | 船橋市 | 17,550 | |
| | 市原市 | 92,723 | |
| 利用者分 | 利用者分 | 275,562 | |
| 前払費用 | 地代家賃 | 175,000 | |
| | 支払手数料 | 6,696 | |
| | 労働保険 | 17,163 | |
| 徴収不能引当金 | | △ 39,492 | |
| 流動資産合計 | | | 10,897,305 |
| 2 固定資産 | | | |
| 車両運搬具 | 車両2台 | 2,758,541 | |
| | 車両リサイクル料金 | 21,150 | |
| | 共助会退職共済預金 敷金 | 4,536,500 | |
| | 500,000 | | |
| 長期前払費用 | | 114,770 | |
| 固定資産合計 | | | 7,930,961 |
| 資産合計 | | | 18,828,266 |
| II 負債の部 | | | |
| 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 | 556,391 | |
| | 3月分パート賃金 | 109,160 | |
| 預り金 | 3月分社保料 | 219,951 | |
| | 書籍購読料 | 113,100 | |
| 流動負債合計 | | | 1,068,602 |
| 2 固定負債 | | | |
| 退職給与引当金 | | 4,536,500 | |
| 固定負債合計 | | | 4,536,500 |
| 負債合計 | | | 5,605,102 |
| 正味財産 | | | 13,223,164 |

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

有形固定資産は、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 | 903,812 | 2,217,227 | 1 | 3,121,038 | △ 362,497 | 2,758,541 |
| 合計 | | | | 3,121,038 | △ 362,497 | 2,758,541 |

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 | 31,368,546 | 3,120,000 | 34,488,546 |
| 法定福利費 | 4,574,098 | 466,907 | 5,041,005 |
| 福利厚生費 | 868,181 | 134,306 | 1,002,487 |
| 退職給付費用 | 662,538 | 70,500 | 733,038 |
| 人件費計 | 37,473,363 | 3,791,713 | 41,265,076 |
| (2)その他経費 | | | |
| 旅費交通費 | 2,015,885 | 434,091 | 2,449,976 |
| 交際費 | 5,000 | | 5,000 |
| 会議費 | 14,182 | | 14,182 |
| 通信費 | 194,878 | | 194,878 |
| 消耗品費 | 42,422 | | 42,422 |
| 事務用品費 | 226,342 | | 226,342 |
| 新聞図書費 | 0 | | 0 |
| 諸会費 | 27,400 | | 27,400 |
| 支払手数料 | 140,657 | | 140,657 |
| 保険料 | 113,016 | | 113,016 |
| 研修費 | 95,400 | | 95,400 |
| 賃借料 | 111,928 | | 111,928 |
| 租税公課 | 113,607 | | 113,607 |
| 貸倒損失 | 84,000 | | 84,000 |
| 徴収不能繰入額 | △ 1,469 | | △ 1,469 |
| 雑費 | 19,950 | | 19,950 |
| その他経費計 | 3,203,198 | 434,091 | 3,637,289 |
| 合計 | 40,676,561 | 4,225,804 | 44,902,365 |