

令和2年度特定非営利活動に係る事業会計活動計算書

令和2年4月1日から令和3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	12,000	12,000
3 受取会費		
一般会費	576,000	
賛助会費	731,000	1,307,000
4 受入寄附金		
受入寄附金	170,000	170,000
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	39,586,402	
	1,846,370	41,432,772
6 業務受託収益		
業務受託収益	6,998,126	6,998,126
7 雑収益		
受取利息	47	
雑収益	577,336	577,383
経常収益計		50,497,281
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
報酬・賃金	35,321,504	
退職金	200,000	
法定福利費	5,354,587	
福利厚生費	888,201	
退職給付費用	690,750	
人件費計	42,455,042	
(2) その他経費		
旅費交通費	2,246,275	
会議費	475	
通信費	184,352	
消耗品費	54,043	
事務用品費	120,465	
諸会費	30,400	
支払手数料	98,211	
保険料	71,796	
研修費	4,500	
賃借料	141,088	
租税公課	△ 13,727	
徴収不能繰入額	5,465	
雑費	6,220	
その他経費計	2,949,563	
事業費計		45,404,605
2 管理費		
(1) その他経費		
福利厚生費	8,878	
支払報酬費	133,645	

燃料費	316,040		
交際費	6,386		
通信費	137,691		
消耗品費	218,868		
事務用品費	35,496		
修繕費	11,216		
水道光熱費	152,366		
新聞図書費	3,900		
諸会費	3,200		
支払手数料	82,724		
車両費	104,334		
保険料	187,400		
減価償却費	1,172,416		
地代家賃	2,100,000		
賃借料	208,068		
租税公課	75,500		
雑費	4,500		
その他経費計	4,962,628		
管理費計		4,962,628	
経常費用計			50,367,233
税引前当期正味財産増減額			130,048
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			60,048
前期繰越正味財産額			13,223,164
次期繰越正味財産額			13,283,212

令和2年度特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

令和3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	61,055	
普通預金	3,824,378	
郵便振替	7,877	
未収金	7,492,944	
前払費用	179,104	
徴収不能引当金	△ 44,957	
流動資産合計		11,520,401
2 固定資産		
車両運搬具	1,839,345	
その他の固定資産	21,150	
共助会退職共済預金	5,227,250	
敷金	500,000	
長期前払費用	79,810	
固定資産合計		7,667,555
資産合計		19,187,956
II 負債の部		
1 流動負債		
未払法人税等	70,000	
未払費用	494,394	
預り金	113,100	
流動負債合計		677,494
2 固定負債		
退職給与引当金	5,227,250	
固定負債合計		5,227,250
負債合計		5,904,744
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		13,223,164
当期正味財産増加額		60,048
正味財産合計		13,283,212
負債及び正味財産合計		19,187,956

令和2年度特定非営利活動に係る事業会計財産目録

令和3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	61,055	
普通預金	千葉銀行あやめ台 特別出張所	3,824,378	
郵便振替 未収金	東京貯金事務センター	7,877	
支援費	千葉市	6,171,462	
	四街道市	466,562	
	八千代市	323,836	
	市原市	49,932	
	木更津市	112,356	
	利用者分	368,796	
前払費用	地代家賃	175,000	
	支払手数料	4,104	
徴収不能引当金		△ 44,957	
	流動資産合計		11,520,401
2 固定資産			
車両運搬具	車両2台	1,839,345	
	車両リサイクル料金	21,150	
	共助会退職共済預金 敷金	5,227,250	
	500,000		
長期前払費用		79,810	
	固定資産合計		7,667,555
	資産合計		19,187,956
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	381,097	
	3月分パート賃金	72,539	
	2年度分未払労働保険料	40,758	
預り金	書籍購読料	113,100	
	流動負債合計		677,494
2 固定負債			
	退職給与引当金	5,227,250	
	固定負債合計		5,227,250
	負債合計		5,904,744
	正味財産		13,283,212

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。
 工具器具備品は、一括償却資産として処理しています。

(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	2,758,541	0	0	2,758,541	△ 919,196	1,839,345
工具器具備品		253,220		253,220	△ 253,220	0
合計	2,758,541	253,220	0	3,011,761	△ 1,172,416	1,839,345

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	31,961,504	3,360,000	35,321,504
退職金		200,000	200,000
法定福利費	4,872,046	482,541	5,354,587
福利厚生費	793,532	94,669	888,201
退職給付費用	614,000	76,750	690,750
人件費計	38,241,082	4,213,960	42,455,042
(2)その他経費			
旅費交通費	2,067,390	178,885	2,246,275
会議費	475		475
通信費	184,352		184,352
消耗品費	54,043		54,043
事務用品費	120,465		120,465
諸会費	30,400		30,400
支払手数料	98,211		98,211
保険料	71,796		71,796
研修費	4,500		4,500
賃借料	141,088		141,088
租税公課	△ 13,727		△ 13,727
徴収不能繰入額	5,465		5,465
雑費	6,220		6,220
その他経費計	2,770,678	178,885	2,949,563
合計	41,011,760	4,392,845	45,404,605