

2018年度 計算書類の注記

NPO法人アクト練馬たすけあいワーカーズエプロン

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、定率法で償却しています。
長期前払費用は、定額法で償却しています。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込処理によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	家事および介助・介護等自立援助に係る事業、保育に係る事業	介護保険法に基づく訪問介護事業、介護予防・日常生活支援総合事業、地域密着型サービス事業、居宅介護支援事業	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業、特定相談支援事業、地域生活支援事業における移動支援事業	通所サービスに係る事業	非常時の経済支援に係る事業	地域福祉に関する市民の啓発と人材養成を図る事業	寄付された物品等のリユース、リサイクルを促進する事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益										
1. 受取会費	15,000			29,970		63,492	128,538	237,000	107,000	344,000
2. 受取寄附金	20,000			77,895		165,022	334,083	597,000		597,000
3. 受取助成金等	1,500,000			149,350		2,513,920		4,163,270		4,163,270
4. 事業収益	4,257,010	80,474,306	25,799,039	4,748,360	36,156	310,974	1,230,683	116,856,528		116,856,528
5. その他収益		3,868						3,868		6,998
経常収益計	5,792,010	80,478,174	25,799,039	5,005,575	36,156	3,053,408	1,693,304	121,857,666	110,130	121,967,796
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	4,927,318	49,505,518	15,163,333	2,151,429		54,255	54,255	71,856,108	8,070,707	79,926,815
賞与	211,981	1,926,646	613,551	93,876		57,476	47,799	2,951,329	266,798	3,218,127
役員報酬										1,072,410
法定福利	429,482	5,184,650	1,243,078					6,857,210	1,375,947	8,233,157
福利厚生費	127,073	730,451	367,795	57,595				1,376,980	86,912	1,463,892
人件費計	5,695,854	57,347,265	17,387,757	2,302,900	0	166,489	141,362	83,041,627	10,872,774	93,914,401
(2) その他経費										
食料費		1,369,824		1,182,832		105,307		2,657,963		2,657,963
コミ活謝金				326,122		1,414,274	1,520,889	3,261,285		3,261,285
謝金	4,544	40,304	13,152	222,000		170,000	5,000	455,000	94,000	549,000
印刷費	21,940	151,437	63,502			6,370		243,249	77,673	320,922
会議費	2,968	14,911	8,590					26,469	5,100	31,569
旅費交通費	7,986	98,687	23,116	6,880			800	148,625	20,433	169,058
車輦費		1,493,646						1,493,646		1,493,646
広告宣伝費	19,004	144,101	55,005	13,500		2,160	1,890	235,660	16,540	252,200
通信費	54,128	641,920	156,665	40,000		40,500	37,695	970,908	187,743	1,158,651
消耗品費	47,981	1,147,592	138,873	234,851		212,183	52,386	1,833,866	285,322	2,119,188
修繕費	13,129	204,516	38,000	2,870		8,160	143,120	409,795	21,467	431,262
機器保守管理費	19,854	120,766	57,462					198,082	3,338	201,420
水道光熱費	42,501	1,174,712	123,012	20,186		128,039	107,088	1,595,538	86,659	1,682,197
地代家賃	152,481	4,649,272	441,335	82,400	15,000	1,619,160	844,600	7,804,248	633,672	8,437,920
リース料	41,645	409,561	120,536	44,353		25,107		641,202	146,444	787,646
会場費	568	1,788	1,644			30,700		34,700	6,000	40,700
減価償却費	19,374	338,996	56,078					414,448	208,775	623,223
保険料	22,692	374,241	65,682	122,214		23,778	21,422	630,029	13,601	643,630
諸会費	33,371	134,716	96,588					264,675	379,075	643,750
租税公課	157,793	38,415	1,238	177,951	1,478	11,388	19,235	407,498	10,352	417,850
教育研修費	17,536	103,511	50,755			30,000	1,500	203,302	2,350	205,652
支払手数料	15,182	298,529	43,944			216	100,447	458,318	977,604	1,435,922
寄付金									220,000	220,000
渉外費	2,207	19,446	6,387			4,164		32,204	26,475	58,679
雑費		9,771	21,526	1,000			500	32,797		32,797
その他経費計	696,884	12,980,662	1,583,090	2,477,159	16,478	3,842,662	2,856,572	24,453,507	3,422,623	27,876,130
経常費用計	6,392,738	70,327,927	18,970,847	4,780,059	16,478	4,009,151	2,997,934	107,495,134	14,295,397	121,790,531
当期経常増減額	▲600,728	10,150,247	6,828,192	225,516	19,678	▲955,743	▲1,304,630	14,362,532	▲14,185,267	177,265

3. 使途等が制約された寄付等の内訳
使途等が制約された寄付等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。
当法人の正味財産は27,839,834円で、そのうち使途が特定された財産は0円です。
したがって、使途が制約されていない正味財産は27,839,834円です。

(単位:円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
練馬区非営利地域福祉活動補助金(練馬区より)	0	1,500,000	1,500,000	0	当期に受けた交付補助金1,500,000円を全額自費サービス事業の経費として使用しました。
食のほっとサロン事業補助金(練馬区より)	0	149,350	149,350	0	当期に受けた交付補助金149,350円を全額食のほっとサロン事業の経費として使用しました。
相談情報ひろば事業補助金(練馬区より)	0	2,503,920	2,503,920	0	当期に受けた交付補助金2,503,920円を全額相談情報ひろば事業の経費として使用しました。
ACTおしゃべりカフェ助成金(アビリティクラブたすけあいより)	0	10,000	10,000	0	当期に受けた交付助成金10,000円を全額地域交流事業おしゃべりカフェの経費として使用しました。
合計	0	4,163,270	4,163,270	0	

4. 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						
建物付属設備	10,874,585			10,874,585	9,888,721	985,864
無形固定資産						
電話加入権	144,600			144,600		144,600
投資その他の資産						
差入保証金	2,650,000			2,650,000		2,650,000
出資金	150,000			150,000		150,000
長期前払費用	445,500		162,000	283,500		283,500
合計	14,264,685	0	162,000	14,102,685	9,888,721	4,213,964

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	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
賛助会員受取会費	237,000	13,000
受取寄付金	597,000	42,000
消耗品費(注)	2,119,188	29,160
機器保守管理費(注)	201,420	10,800
支払手数料(注)	1,435,922	120,000
活動計算書計	4,590,530	214,960

(注) 事業費と管理費の合計です

6. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状況並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項
(1) 事業費と管理費の按分方法
複数事業の共通費の按分方法については、地代家賃は面積按分、消耗品費、水道光熱費等は従事割合によっています。
(2) その他の事業に係る資産の状況
その他の事業は行っておりません。