

令和4年度 計算書類の注記

事業報告用

NPO法人アクト練馬たすけあいワーカーズエブロン

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、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(リース資産を除く)は、定率法で償却しています。なお、取得価格が10万以上20万未満の少額減価償却資産については法人税法の規定に基づき、3年間で均等償却しています。
 リース資産(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)は、リース期間定額法(リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法)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. 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 する市民の啓蒙 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	70,000			20,000		23,000	70,000	183,000	102,500	285,500
2. 受取寄附金	500,000			200,000		124,000	700,000	1,524,000	118,300	1,642,300
3. 受取助成金等	1,000,000	169,181	114,000			2,508,000		3,791,181		3,791,181
4. 事業収益	2,967,145	86,287,206	18,121,181	4,232,207	49,065	227,400	1,402,203	113,286,407		113,286,407
5. その他収益									128	128
経常収益計	4,537,145	86,456,387	18,235,181	4,452,207	49,065	2,882,400	2,172,203	118,784,588	220,928	119,005,516
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	4,535,031	56,949,642	10,307,924	2,188,397	22,688	60,450	60,450	74,124,582	7,152,519	81,277,101
賞与		1,206,717	575,226					1,781,943		1,781,943
役員報酬		317,053						317,053	2,390,889	2,707,942
法定福利費	439,965	5,538,857	736,687					6,715,509	1,514,322	8,229,831
福利厚生費	58,200	377,747	163,790					599,737	46,241	645,978
人件費計	5,033,196	64,390,016	11,783,627	2,188,397	22,688	60,450	60,450	83,538,824	11,103,971	94,642,795
(2) その他経費										
食材料費		1,177,876		877,688		47,612	42,797	2,145,973		2,145,973
コミ活謝金				220,684		1,548,256	1,416,934	3,185,874		3,185,874
謝金				92,000				92,000	35,000	127,000
印刷費	8,699	130,465	24,483			4,710		168,357	66,417	234,774
会議費		2,100						2,100		2,100
旅費交通費	2,334	37,997	6,566	2,678		294		49,869	6,668	56,537
車輛費		1,551,637						1,551,637		1,551,637
広告宣伝費	5,716	79,957	16,088	14,036		1,276	4,466	121,539	9,251	130,790
通信費	50,588	772,708	142,369	20,541	252	52,521	34,284	1,073,263	130,116	1,203,379
消耗品費	30,923	1,069,407	87,026	136,223	1,246	207,371	43,569	1,575,765	549,294	2,125,059
修繕費	10,168	740,909	28,615			12,000		791,692	20,328	812,020
機器保守管理費	19,672	139,997	55,365					215,034	63,244	278,278
水道光熱費	44,257	1,624,239	124,552	25,019		141,996	135,332	2,095,395	121,643	2,217,038
地代家賃	141,624	5,284,006	398,570	82,400	15,000	1,216,600	865,200	8,003,400	521,400	8,524,800
リース料	30,512	329,855	85,871	25,995		23,546		495,779	133,743	629,522
減価償却費	29,814	728,030	83,904					841,748	147,150	988,898
保険料	24,587	396,836	69,196	101,764		25,519	49,866	667,768	25,520	693,288
諸会費	13,707	90,729	38,576				18,000	161,012	273,788	434,800
租税公課	536	22,897	1,508					24,941	4,309	29,250
教育研修費	120	71,448						71,568		71,568
支払手数料	114,939	1,222,756	323,470	812			220	1,662,197	832,588	2,494,785
寄付金									40,227	40,227
渉外費	1,915	48,595	5,390					55,900	23,094	78,994
雑費		5,047	437	100			8,525	14,109		14,109
その他経費計	530,111	15,527,491	1,491,986	1,599,940	16,498	3,281,701	2,619,193	25,066,920	3,003,780	28,070,700
経常費用計	5,563,307	79,917,507	13,275,613	3,788,337	39,186	3,342,151	2,679,643	108,605,744	14,107,751	122,713,495
当期経常増減額	▲1,026,162	6,538,880	4,959,568	663,870	9,879	▲459,751	▲507,440	10,178,844	▲13,886,823	▲3,707,979

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳
 使途等が制約された寄附金等の内訳（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25,644,111円ですが、使途が特定されたものではありません。

(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
練馬区介護サービス事業所に対する抗原検査キット購入補助金	0	75,000	75,000	0	当期に受けた補助金75,000円を全額介護保険事業の経費として使用しました。
緊急雇用安定助成金	0	16,181	16,181	0	当期に受けた助成金16,181円を全額介護保険事業の経費として使用しました。
練馬区施設等運営支援臨時給付金	0	192,000	192,000	0	当期に受けた給付金192,000円を全額介護保険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	2,508,000	2,508,000	0	当期に受けた補助金2,508,000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。
練馬区非営利地域福祉活動補助金 (練馬区より)	0	1,000,000	1,000,000	0	当期に受けた補助金1,000,000円を全額自費サービス事業の経費として使用しました。
合計	0	3,791,181	3,791,181	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	11,282,198			11,282,198	10,485,027	797,171
什器備品	1,867,368	227,161		2,094,529	1,652,421	442,108
リース資産		4,183,200		4,183,200	49,800	4,133,400
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	328,398	1,860,558	187,656	2,001,300		2,001,300
合計	16,422,564	6,270,919	187,656	22,505,827	12,187,248	10,318,579

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、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引
(活動計算書)			
賛助会員受取会費	183,000	0	6,000
受取寄附金	1,642,300	40,000	36,000
事業収益	113,286,407	1,540	0
給料手当(注)	81,277,101	9,541,069	4,504,966
賞与(注)	1,781,943	185,734	25,154
コミ活謝金(注)	3,185,874	263,600	0
謝金(注)	127,000	11,000	0
消耗品費(注)	2,125,059	0	232,742
機器保守管理費(注)	278,278	0	63,800
活動計算書計	203,886,962	10,042,943	4,868,662
(貸借対照表)			
什器備品	442,108	0	190,235
貸借対照表計	442,108	0	190,235

(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態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

- 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。

- 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。