

令和3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

計算書類の作成は、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。

長期前払費用は、均等で償却しています。

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	70,000			16,000		16,000	77,000	179,000	107,500	286,500
2. 受取寄附金	278,000			62,000		62,000	300,000	702,000		702,000
3. 受取助成金等	1,000,000	30,000	6,000	136,400		1,704,000	50,000	2,926,400		2,926,400
4. 事業収益	3,164,857	90,533,427	18,491,808	2,946,773	71,180	58,720	1,077,677	116,344,442		116,344,442
5. その他収益									138	138
経常収益計	4,512,857	90,563,427	18,497,808	3,161,173	71,180	1,840,720	1,504,677	120,151,842	107,638	120,259,480
II 経常費用										
(1) 人件費										
役員報酬		220,709						220,709	2,955,030	3,175,739
給料手当	4,771,908	55,978,295	9,652,866	1,999,040	30,868	59,100	59,100	72,551,177	6,635,644	79,186,821
賞与	177,649	2,613,827	472,879	37,226		32,131	34,792	3,368,504	255,761	3,624,265
法定福利費	421,277	5,216,143	641,489					6,278,909	1,409,626	7,688,535
福利厚生費	82,359	477,241	219,228	7,770		2,800		789,398	87,064	876,462
人件費計	5,453,193	64,506,215	10,986,462	2,044,036	30,868	94,031	93,892	83,208,697	11,343,125	94,551,822
(2) その他経費										
食材料費		1,145,919		277,026			29,090	1,452,035		1,452,035
コミ活謝金				286,590		1,214,126	1,349,120	2,849,836		2,849,836
謝金		10,000		125,000		120,000	255,000	255,000		255,000
印刷費	15,063	121,364	40,095					176,522	71,467	247,989
会議費		1,690						1,690		1,690
旅費交通費	215	14,254	12,665	3,560				30,694	5,024	35,718
車輛費		1,584,961						1,584,961		1,584,961
広告宣伝費	7,171	59,874	17,490	13,118		1,166	4,081	102,900	16,615	119,515
通信費	48,502	757,304	129,106	23,458		49,123	36,349	1,043,842	132,549	1,176,391
消耗品費	41,923	1,072,838	111,595	103,356		91,117	100,295	1,521,124	307,768	1,828,892
修繕費	5,504	151,814	14,652			11,000		182,970	9,900	192,870
機器保守管理費	22,601	226,137	60,162					308,900	28,800	337,700
水道光熱費	34,664	1,367,916	92,271	18,784		115,589	103,433	1,732,657	96,716	1,829,373
地代家賃	140,612	5,309,296	374,292	75,533	15,000	1,218,317	870,350	8,003,400	521,400	8,524,800
リース料	32,584	328,832	86,736	26,235		23,625		498,012	134,700	632,712
減価償却費	27,731	620,367	73,816					721,914	162,058	883,972
保険料	25,356	392,410	67,494	77,799		14,203	58,603	635,865	18,641	654,506
諸会費	12,832	88,037	34,159					135,028	216,203	351,231
租税公課		600		1,500				2,100	2,400	4,500
教育研修費	1,226	67,778	16,464					85,468	500	85,968
支払手数料	45,129	1,205,911	120,128	100			100,000	1,471,268	833,886	2,305,154
寄付金									140,227	140,227
渉外費		19,800						19,800	11,270	31,070
雑費	5,607	17,330	9,914					32,851		32,851
その他経費計	466,720	14,564,432	1,261,039	1,032,059	15,000	2,858,266	2,651,321	22,848,837	2,710,124	25,558,961
経常費用計	5,919,913	79,070,647	12,247,501	3,076,095	45,868	2,952,297	2,745,213	106,057,534	14,053,249	120,110,783
当期経常増減額	▲ 1,407,056	11,492,780	6,250,307	85,078	25,312	▲ 1,111,577	▲ 1,240,536	14,094,308	▲ 13,945,611	148,697

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29,422,090円ですが、使途が特定されたものはありません。

(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
東京都介護サービス事業所・施設における感染防止対策支援事業補助金	0	30,000	30,000	0	当期に受けた補助金30,000円を全額介護保険事業の経費として使用しました。
東京都新型コロナウイルス感染症に係る障害福祉サービス事業所等における感染防止対策支援事業補助金	0	6,000	6,000	0	当期に受けた補助金6,000円を全額障害福祉サービス事業の経費として使用しました。
キリン・地域のちから応援事業助成金	0	50,000	50,000	0	当期に受けた助成金50,000円を全額リサイクル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	当期に受けた交付補助金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。
相談情報ひろば事業補助金（練馬区より）	0	1,704,000	1,704,000	0	当期に受けた交付補助金1,704,000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。
食のほっとサロン事業補助金（練馬区より）	0	136,400	136,400	0	当期に受けた交付補助金136,400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。
合計	0	2,926,400	2,926,400	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	407,613		11,282,198	10,325,299	956,899
什器備品	1,540,052	327,316		1,867,368	1,038,051	829,317
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	493,398		165,000	328,398		328,398
合計	15,852,635	734,929	165,000	16,422,564	11,363,350	5,059,214

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	179,000	0	3,000
受取寄付金	702,000	46,000	36,000
給料手当(注)	79,186,821	7,528,626	4,162,237
賞与(注)	3,624,265	429,378	178,404
コミ活謝金(注)	2,849,836	192,588	0
謝金(注)	255,000	26,400	0
消耗品費(注)	1,828,892	0	38,500
機器保守管理費(注)	337,700	0	29,700
活動計算書計	88,963,514	8,222,992	4,447,841
(貸借対照表)			
什器備品	829,317	0	116,380
貸借対照表計	829,317	0	116,380

(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。