

令和5年度特定非営利活動に係る事業会計活動計算書

令和5年4月1日から令和6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	552,000	
賛助会費	706,000	1,258,000
4 受入寄附金		
受入寄附金	4,011,718	4,011,718
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	43,677,642	
	2,287,000	45,964,642
6 業務受託収益		
業務受託収益	8,221,301	8,221,301
7 雑収益		
受取利息	354	
雑収益	279,654	280,008
経常収益計		59,747,669
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
報酬・賃金	38,576,865	
法定福利費	6,362,347	
福利厚生費	979,389	
退職給付費用	745,000	
人件費計	46,663,601	
(2) その他経費		
旅費交通費	2,528,132	
会議費	28,712	
通信費	129,247	
消耗品費	29,035	
事務用品費	200,525	
諸会費	27,400	
支払手数料	129,930	
保険料	73,265	
研修費	4,500	
賃借料	141,088	
租税公課	25,803	
徴収不能繰入額	20,006	
雑費	1,430	
その他経費計	3,339,073	
事業費計		50,002,674
2 管理費		
(1) その他経費		
福利厚生費	30,023	
支払報酬費	120,000	
燃料費	403,383	

交際費	5,800		
通信費	158,461		
消耗品費	334,183		
事務用品費	90,829		
修繕費	4,834		
水道光熱費	163,308		
新聞図書費	3,900		
諸会費	4,500		
支払手数料	250,095		
車両費	353,671		
保険料	189,305		
減価償却費	267,605		
地代家賃	1,900,000		
賃借料	207,108		
租税公課	136,100		
雑費	14,400		
その他経費計	4,637,505		
管理費計		4,637,505	
経常費用計			54,640,179
税引前当期正味財産増減額			5,107,490
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			5,037,490
前期繰越正味財産額			41,687,895
次期繰越正味財産額			46,725,385

令和5年度特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

令和6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	70,613	
普通預金	32,361,713	
郵便振替	8,476	
未収金	7,398,791	
前払費用	155,000	
徴収不能引当金	△ 44,392	
流動資産合計		39,950,201
2 固定資産		
車両運搬具	426,032	
建設仮勘定	7,300,880	
その他の固定資産	21,150	
一括償却資産	107,900	
共助会退職共済預金	7,356,125	
敷金	500,000	
長期前払費用	65,865	
固定資産合計		15,777,952
資産合計		55,728,153
II 負債の部		
1 流動負債		
未払法人税等	70,000	
未払費用	938,121	
預り金	576,397	
流動負債合計		1,584,518
2 固定負債		
退職給与引当金	7,418,250	
固定負債合計		7,418,250
負債合計		9,002,768
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		41,687,895
当期正味財産増加額		5,037,490
正味財産合計		46,725,385
負債及び正味財産合計		55,728,153

令和5年度特定非営利活動に係る事業会計財産目録

令和6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	70,613	
普通預金	千葉銀行あやめ台 特別出張所	32,361,713	
郵便振替 未収金	東京貯金事務センター	8,476	
支援費	千葉市	6,094,684	
	四街道市	369,115	
	八千代市	487,935	
	市原市	86,832	
	利用者分	360,225	
前払費用	地代家賃	155,000	
徴収不能引当金		△ 44,392	
流動資産合計			39,950,201
2 固定資産			
車両運搬具	車両2台	426,032	
建設仮勘定		7,300,880	
車両リサイクル料金		21,150	
一括償却資産	パソコン	107,900	
共助会退職共済預金 敷金		7,356,125	
		500,000	
長期前払費用		65,865	
固定資産合計			15,777,952
資産合計			55,728,153
II 負債の部			
1 流動負債			
未払法人税等		70,000	
未払費用	2、3月分社会保険料	879,748	
	3月分パート賃金	22,440	
	5年度労働保険料	15,261	
	職員健康診断	10,447	
	通信費	10,225	
預り金	2月分社会保険料	498,397	
	書籍購読料	78,000	
流動負債合計			1,584,518
2 固定負債			
退職給与引当金		7,418,250	
固定負債合計			7,418,250
負債合計			9,002,768
正味財産			46,725,385

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。
一括償却資産は、3年間均等償却をしています。

(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	639,687	0	0	639,687	△ 213,655	426,032
一括償却資産		161,850		161,850	△ 53,950	107,900
合計	639,687	161,850	0	801,537	△ 267,605	533,932

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	35,216,865	3,360,000	38,576,865
法定福利費	5,878,688	483,659	6,362,347
福利厚生費	886,607	92,782	979,389
退職給付費用	680,500	64,500	745,000
人件費計	42,662,660	4,000,941	46,663,601
(2)その他経費			
旅費交通費	2,382,420	145,712	2,528,132
会議費	28,712		28,712
通信費	129,247		129,247
消耗品費	29,035		29,035
事務用品費	200,525		200,525
諸会費	27,400		27,400
支払手数料	129,930		129,930
保険料	73,265		73,265
研修費	4,500		4,500
賃借料	141,088		141,088
租税公課	25,803		25,803
徴収不能繰入額	20,006		20,006
雑費	1,430		1,430
その他経費計	3,193,361	145,712	3,339,073
合計	45,856,021	4,146,653	50,002,674