

2022年度 財務諸表の注記

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 2017年12月12日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によつています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品の減価償却は定額法によつています。

2. 活動計算書

(円)

科 目	福祉サービス事業部門			管理部門	合 計
	放課後等デイサービス事業	その他必要な事業	小 計		
(正味財産増減計算)					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取会費					
正会員受取会費	0	0	0	432,000	432,000
賛助会員受取会費	0	0	0	240,000	240,000
受取会費合計	0	0	0	672,000	672,000
受取寄付金					
受取寄付金合計	0	0	0	0	0
受取助成金等					
受取地方公共団体補助金	0	982,800	982,800	0	982,800
受取地方公共団体助成金	0	0	0	382,529	382,529
受取国庫給付金等	351,297	0	351,297	600,000	951,297
受取民間助成金	0	0	0	110,000	110,000
受取助成金等合計	351,297	982,800	1,334,097	1,092,529	2,426,626
事業収益					
放課後等デイサービス事業収益	29,942,058	0	29,942,058	0	29,942,058
その他事業収益	0	172,800	172,800	0	172,800
事業収益合計	29,942,058	172,800	30,114,858	0	30,114,858
その他収益					
受取利息	0	0	0	112	112
雑収益	1,000	0	1,000	1,550	2,550
その他収益合計	1,000	0	1,000	1,662	2,662
経常収益合計	30,294,355	1,155,600	31,449,955	1,766,191	33,216,146
(2) 経常費用					
事業費					
【人件費】					
給与手当	15,769,221	325,176	16,094,397	0	16,094,397
非常勤給与	6,314,366	95,279	6,409,645	0	6,409,645

科 目	福祉サービス事業部門			管理部門	合 計
	放課後等デイサービス事業	その他必要な事業	小 計		
給与通勤手当	326,030	17,120	343,150	0	343,150
非常勤給与通勤手当	273,710	7,220	280,930	0	280,930
法定福利費	2,266,754	0	2,266,754	0	2,266,754
退職掛金	300,000	0	300,000	0	300,000
【人件費計】	25,250,081	444,795	25,694,876	0	25,694,876
【その他費用】					
福利厚生費	124,260	0	124,260	0	124,260
旅費交通費	237,344	27,410	264,754	0	264,754
通信運搬費	439,493	15,750	455,243	0	455,243
消耗品費	234,975	103,458	338,433	0	338,433
器具備品費	187,180	79,180	266,360	0	266,360
水道光熱費	698,612	0	698,612	0	698,612
賃借料	0	19,350	19,350	0	19,350
リース料	384,720	0	384,720	0	384,720
保険料	74,320	9,252	83,572	0	83,572
諸会費	6,400	0	6,400	0	6,400
諸謝金	22,272	0	22,272	0	22,272
支払手数料	31,740	110	31,850	0	31,850
雑費	15,703	19,900	35,603	0	35,603
【その他費用計】	2,457,019	274,410	2,731,429	0	2,731,429
事業費合計	27,707,100	719,205	28,426,305	0	28,426,305
管理費					
【人件費】					
非常勤給与	0	0	0	2,292,165	2,292,165
非常勤給与通勤手当	0	0	0	660	660
法定福利費	0	0	0	177,156	177,156
【人件費計】	0	0	0	2,469,981	2,469,981
【その他費用】					
通信運搬費	0	0	0	89,600	89,600
消耗品費	0	0	0	28,871	28,871
リース料	0	0	0	1,142,460	1,142,460
保守料	0	0	0	180,840	180,840
業務委託費	0	0	0	913,000	913,000
諸謝金	0	0	0	11,136	11,136
租税公課	0	0	0	3,600	3,600
支払手数料	0	0	0	24,700	24,700
支払利息	0	0	0	18,971	18,971
減価償却費	0	0	0	140,000	140,000
【その他費用計】	0	0	0	2,553,178	2,553,178
管理費合計	0	0	0	5,023,159	5,023,159

科 目	福祉サービス事業部門			管理部門	合 計
	放課後等デイサービス事業	その他必要な事業	小 計		
経常費用計	27,707,100	719,205	28,426,305	5,023,159	33,449,464
当期経常増減額	2,587,255	436,395	3,023,650	-3,256,968	-233,318
2.経常外増減の部					
(1)経常外収益					
経常外収益合計	0	0	0	0	0
(2)経常外費用					
前期補助金返還額	0	524,823	524,823	0	524,823
経常外費用計	0	524,823	524,823	0	524,823
当期経常外増減額	0	-524,823	-524,823	0	-524,823
当期正味財産増減額	2,587,255	-88,428	2,498,827	-3,256,968	-758,141
正味財産期首残高	3,119,690	589,279	3,708,969	-1,452,160	2,256,809
正味財産期末残高	5,706,945	500,851	6,207,796	-4,709,128	1,498,668

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

内容	金額	算定方法
放課後等デイサービスの活動場所	0	目黒区より使用貸借契約による

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用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1,498,668円ですが、そのうち260,782円は、下記のように用途が特定されています。

したがって用途が制約されていない正味財産は1,237,886円です。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	備考
目黒区補助金	0	982,800	722,018	残額は2023年度に返還予定
合計		980,800	722,018	

5. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科 目	期首帳簿価額	取得価格	減価償却額	期末帳簿価額	減価償却累計額
有形固定資産					
什器備品	233,334	560,000	140,000	93,334	326,666
合計	233,334	560,000	140,000	93,334	326,666

科 目	福祉サービス事業部門			管理部門	合 計
	放課後等デイサービス事業	その他必要な事業	小 計		