

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. 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29,422,090円ですが、用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いません。