

令和5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プロン

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。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備については定額法を採用しています。なお取得価格が10万以上20万未満の減価償却資産については、法人税法に規定する

一括償却資産（少額減価償却資産としたものを除く）として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 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	62,400					31,200	62,400	156,000	99,000	255,000
2. 受取寄附金	318,701					159,351	318,702	796,754		796,754
3. 受取助成金等	1,000,000	1,153,000	709,000			2,532,000		5,394,000		5,394,000
4. 事業収益	2,498,600	93,657,253	16,426,164	2,645,132	60,214	265,650	1,712,265	117,265,278		117,265,278
5. その他収益									122	122
経常収益計	3,879,701	94,810,253	17,135,164	2,645,132	60,214	2,988,201	2,093,367	123,612,032	99,122	123,711,154
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	3,404,937	60,451,147	9,717,381	1,283,469	21,881	54,312	54,312	74,987,439	5,983,961	80,971,400
役員報酬	0	978,800	0					978,800	1,559,664	2,538,464
賞与	246,294	4,352,595	720,363	70,484				5,389,736	391,416	5,781,152
法定福利費	228,880	5,829,463	669,431					6,727,774	714,077	7,441,851
福利厚生費	63,823	386,801	186,672	2,500			2,500	642,296	26,801	669,097
人件費計	3,943,934	71,998,806	11,293,847	1,356,453	21,881	54,312	56,812	88,726,045	8,675,919	97,401,964
(2) その他経費										
食材料費		1,178,378		516,062		54,035	90,753	1,839,228		1,839,228
スタッフ謝礼金						1,590,666	1,566,897	3,157,563		3,157,563
謝金				76,000		55,685		131,685	7,000	138,685
印刷費	2,169	61,579	6,345			6,320		76,413	4,092	80,505
会議費		1,031						1,031		1,031
旅費交通費	1,472	37,851	4,307	1,448				45,078	10,972	56,050
車両費		945,897						945,897		945,897
広告宣伝費	2,318	71,689	6,777	5,544		396	396	87,120	11,880	99,000
通信費	49,422	766,475	144,551	17,418		50,868	36,152	1,064,886	124,744	1,189,630
消耗品費	25,467	1,340,312	74,483	87,393		156,398	42,619	1,726,672	359,465	2,086,137
修繕費	7,023	313,138	20,539			16,500		357,200	35,200	392,400
機器保守管理費	2,468	44,373	7,216					54,057	6,773	60,830
水道光熱費	26,143	1,376,947	76,465	5,828			119,183	1,725,902	90,359	1,816,261
地代家賃	134,543	5,296,145	393,512		15,000	1,299,000	865,200	8,003,400	521,400	8,524,800
リース料	32,155	483,739	94,046			14,880		624,820	213,096	837,916
会場費	399	1,434	1,167			34,300		37,300	600	37,900
減価償却費	7,438	992,968	21,754					1,022,160	66,037	1,088,197
保険料	22,671	401,480	66,310	65,428		33,386	63,844	653,119	22,740	675,859
諸会費	10,374	73,854	30,341				18,000	132,569	223,943	356,512
租税公課	754	15,558	2,205	2,100				20,617	12,633	33,250
教育研修費	5,387	186,441	15,754					207,582		207,582
支払手数料	104,047	1,169,648	304,316	19,819		190	110	1,598,130	773,696	2,371,826
寄付金									34,300	34,300
渉外費	732	30,129	2,139			5,500		38,500	24,266	62,766
雑費		4,976				753	210	5,939		5,939
その他経費計	434,982	14,794,042	1,272,227	797,040	15,000	3,440,213	2,803,364	23,556,868	2,543,196	26,100,064
経常費用計	4,378,916	86,792,848	12,566,074	2,153,493	36,881	3,494,525	2,860,176	112,282,913	11,219,115	123,502,028
当期経常増減額	▲499,215	8,017,405	4,569,090	491,639	23,333	▲506,324	▲766,809	11,329,119	▲11,119,993	209,126

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25,783,237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
デジタル活用障害福祉サービス事業所支援補助金	0	666,000	666,000	0	当期に受けた補助金666,000円を全額障害福祉事業の経費として使用しました。
東京都令和4年度介護現場改革促進事業補助金	0	875,000	875,000	0	当期に受けた助成金875,000円を全額介護保険事業の経費として使用しました。
東京都施設等物価高騰緊急対策支援金	0	43,000	43,000	0	当期に受けた助成金43,000円を全額障害福祉事業の経費として使用しました。
東京都要介護改善促進報奨金	0	200,000	200,000	0	当期に受けた助成金200,000円を全額介護保険事業の経費として使用しました。
練馬区非営利地域福祉活動補助金	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。
相談情報ひろば事業補助金	0	2,502,000	2,502,000	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。
練馬区施設等運営支援臨時給付金	0	78,000	78,000	0	当期に受けた助成金78,000円を全額介護保険事業の経費として使用しました。
アビリティッククラブたすけあい助成金	0	30,000	30,000	0	当期に受けた補助金30,000円を全額地域交流事業の経費として使用しました。
合計	0	5,394,000	5,394,000	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	10,644,761	637,437
什器備品	2,094,529			2,094,529	1,818,284	276,245
リース資産	4,183,200			4,183,200	647,400	3,535,800
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	2,001,300	566,170	644,423	1,923,047		1,923,047
合計	22,505,827	566,170	644,423	22,427,574	13,110,445	9,317,129

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)			
受取寄附金	796,754	131,778	59,000
事業収益	117,265,278	3,080	
給料手当(注)	80,971,400	8,555,607	4,567,537
賞与(注)	5,781,152	593,005	339,995
スタッフ謝礼金	3,157,563	277,730	0
消耗品費(注)	2,086,137	0	308,880
機器保守管理費(注)	60,830	0	50,930
活動計算書計	210,119,114	9,561,200	5,326,342
(貸借対照表)			
什器備品	276,245	0	75,722
貸借対照表計	276,245	0	75,722

(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。