

令和6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(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) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込処理によっています。

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						42,300	98,700	141,000	95,500	236,500
2. 受取寄附金						254,257	593,265	847,522	5,000,000	5,847,522
3. 受取助成金等	1,000,000	3,229,000				2,448,000	30,000	6,707,000	1,300,000	8,007,000
4. 事業収益	2,423,224	98,468,539	15,665,311	1,929,095	68,716	283,464	1,636,099	120,474,448		120,474,448
5. その他収益									8,079	8,079
経常収益計	3,423,224	101,697,539	15,665,311	1,929,095	68,716	3,028,021	2,358,064	128,169,970	6,403,579	134,573,549
II 経常費用										
(1) 人件費										
役員報酬		1,130,677						1,130,677	1,388,319	2,518,996
給料手当	3,142,836	65,293,795	8,629,099	864,068		76,244	76,244	78,082,286	6,868,609	84,950,895
賞与	188,887	4,201,234	524,874	43,684				4,958,679	408,717	5,367,396
法定福利費	202,219	6,023,880	561,919					6,788,018	778,236	7,566,254
福利厚生費	63,554	700,460	176,602	27,631		27,619	57,343	1,053,209	132,535	1,185,744
人件費計	3,597,496	77,350,046	9,892,494	935,383		103,863	133,587	92,012,869	9,576,416	101,589,285
(2) その他経費										
食材料費		1,223,904		496,370		50,520	109,098	1,879,892		1,879,892
スタッフ謝礼金						1,562,811	1,342,284	2,905,095		2,905,095
謝金	565	2,865	1,570	43,200				48,200		48,200
印刷費	5,422	96,196	15,068			3,140		119,826	7,988	127,814
会議費	1,097	5,559	3,046					9,702		9,702
旅費交通費	1,016	32,862	2,824	628		314	1,000	38,644	10,932	49,576
車輛費		1,035,001						1,035,001		1,035,001
広告宣伝費	2,014	93,352	5,597	9,101		413	413	110,890	8,735	119,625
通信費	41,714	796,219	115,913	23,005		36,000	38,079	1,050,930	125,343	1,176,273
消耗品費	24,012	1,137,564	66,724	62,952		165,906	79,590	1,536,748	380,241	1,916,989
修繕費	2,660	173,510	7,392			16,500	22,700	222,762	27,170	249,932
機器保守管理費	1,023	23,620	2,843	282				27,768	20,082	47,850
水道光熱費	24,786	1,432,349	68,875	9,671				1,789,261	112,074	1,901,335
地代家賃	114,311	5,392,247	317,642		15,000	1,299,000	865,200	8,003,400	521,400	8,524,800
リース料	29,254	515,462	81,287	6,320		28,054		660,377	224,505	884,882
会場費	135	688	377					1,200	8,400	9,600
減価償却費	6,182	895,668	17,176					919,026	43,049	962,075
保険料	19,359	434,532	53,795	70,582		27,230	57,561	663,059	27,231	690,290
諸会費	12,172	105,371	33,825				18,000	169,368	222,938	392,306
租税公課	73	1,222	205	200			200	1,900	4,720	6,620
教育研修費	1,582	45,880	4,396					51,858	6,000	57,858
支払手数料	90,237	1,188,523	250,748	19,921		207	100,165	1,649,801	956,142	2,605,943
寄付金									100,000	100,000
渉外費		11,980						11,980	12,486	24,466
雑費		820						820		820
その他経費計	377,614	14,645,394	1,049,303	742,232	15,000	3,313,612	2,764,353	22,907,508	2,819,436	25,726,944
経常費用計	3,975,110	91,995,440	10,941,797	1,677,615	15,000	3,417,475	2,897,940	114,920,377	12,395,852	127,316,229
当期経常増減額	▲ 551,886	9,702,099	4,723,514	251,480	53,716	▲ 389,454	▲ 539,876	13,249,593	▲ 5,992,273	7,257,320

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32,970,557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
東京都介護職員・介護支援職員居住支援特別手当事業補助金	0	2,990,000	2,990,000	0	当期に受けた補助金2,990,000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	2,448,000	2,448,000	0	当期に受けた補助金2,448,000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	39,000	39,000	0	当期に受けた補助金39,000円を全額介護保険事業の経費として使用しました。
練馬区街かどケアカフェ補助金	0	30,000	30,000	0	当期に受けた補助金30,000円を全額リサイクル事業の経費として使用しました。
合計	0	6,707,000	6,707,000	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	10,729,881	552,317
什器備品	2,094,529			2,094,529	1,932,639	161,890
リース資産	4,183,200			4,183,200	1,245,000	2,938,200
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	0		0
長期前払費用	1,923,047	11,000	1,088,504	1,923,047		845,543
合計	22,427,574		1,238,504	22,277,574	13,907,520	7,292,550

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	5,847,522	38,000	59,000
事業収益	120,474,448	22,990	
給料手当(注)	84,950,895	9,725,427	4,862,710
賞与(注)	5,367,396	685,243	315,162
スタッフ謝礼金	2,905,095	227,800	0
消耗品費(注)	1,916,989	0	147,840
機器保守管理費(注)	47,850	0	47,850
活動計算書計	221,510,195	10,699,460	5,432,562

(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。