

法人の名称 NPO法人 DK・できること

活動計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科目		金額	
I 経常収益			
1	受取会費		
	正会員受取会費	10,000	
	賛助会員受取会費	1,000	11,000
2	受取寄付金		
	受取寄付金	39,500	
	資産受贈益	10,000	49,500
3	受取助成金等		
	処遇改善助成金	2,766,661	
	受取国庫助成金	1,200,000	3,966,661
4	事業収益		
	放課後等デイサービス事業収益	15,283,176	
	児童発達支援事業収益	10,046,103	25,329,279
	その他収益		
	受取利息	165	
	雑収益	18,458	18,623
	経常収益計		29,375,063
II 経常費用			
1	事業費		
	(1) 人件費		
	役員報酬	2,851,050	
	給与手当	21,284,019	
	法定福利費	2,484,475	
	通勤費	601,207	
	福利厚生費	57,320	
	人件費計	27,278,071	
	(2) その他経費		
	印刷製本費	46,839	
	旅費交通費	29,023	
	通信運搬費	377,598	
	広報費	26,500	
	会議費	11,901	
	水道光熱費	180,467	

消耗品費	2,643,695		
支払手数料	157,273		
諸会費	19,550		
地代家賃	2,930,730		
賃借料	543,835		
保険料	91,520		
修繕維持費	6,820		
研修費	69,202		
支払利息	343,243		
減価償却費	362,735		
雑費	3,870		
その他経費計	7,844,801		
事業費計		35,122,872	
2 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	74,700		
給与手当	45,144		
法定福利費	339,666		
人件費計	459,510		
(2) その他経費			
旅費交通費	1,560		
通信運搬費	160		
渉外費	56,498		
租税公課	300		
支払手数料	13,474		
賃借料	46,200		
報酬委託手数料	528,000		
保険料	23,850		
修繕維持費	103,950		
減価償却費	4,886		
その他経費計	778,878		
管理費計		1,238,388	
経常費用計			36,361,260
当期正味財産増減額			△ 6,986,197
前期繰越正味財産額			15,560
次期繰越正味財産額			△ 6,970,637

法人の名称 NPO法人 DK・できること

貸借対照表

令和5年3月31日 現在

(単位：円)

科目	金額		
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	14,552,757		
未収金	5,647,213		
前払費用	330,677		
仮払金	124,712		
<b>流動資産合計</b>		20,655,359	
2 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	1,346,333		
器具および備品	378,258		
<b>有形固定資産計</b>	1,724,591		
(2)投資その他の資産			
差入保証金	296,000		
<b>投資その他資産計</b>	296,000		
<b>固定資産合計</b>		2,020,591	
<b>資産合計</b>			22,675,950
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	2,599,922		
預り金	47,315		
<b>流動負債合計</b>		2,647,237	
2 固定負債			
役員等借入金	1,927,350		
長期借入金	25,072,000		
<b>固定負債合計</b>		26,999,350	
<b>負債合計</b>			29,646,587
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		15,560	
当期正味財産増減額		△ 6,986,197	
<b>正味財産合計</b>			△ 6,970,637
<b>負債及び正味財産合計</b>			22,675,950

## 財務諸表の注記

### 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 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方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて建物は定額法、器具および備品は定率法により償却しています。

#### (2) 処遇改善加算金の収益及び費用の計上方法等

処遇改善加算金としての補助金は申請対象月に収益計上し、これに伴う従業員への配付による費用計上は、申請対象月の勤怠を配付基準とし、支給月の在籍者へ給与加算金と賞与に区分して支給しています。ベースアップを対象とする処遇改善加算金は入金額を確認後、給与に加算して支給し、これ以外の処遇改善加算金は4月から10月までの申請対象額を12月賞与として支給し、9月から翌年3月までの申請対象額は翌年の6月賞与として支給します。また、期末時点で従業員へ支給されていない処遇改善加算金の申請額は未払給与・賞与として人件費へ計上すると共に未払金へ計上しています。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込経理方式によっています。

### 使途等が制約された寄附金等の内訳

当法人の正味財産は △ 6,970,637 円ですが、そのうち使途が制約された財産はありません。

### 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	1,100,000	501,000		1,601,000	254,667	1,346,333
器具および備品	702,845	353,000		1,055,845	677,587	378,258
投資その他の資産						
差入保証金	296,000			296,000		296,000
合計	2,098,845	854,000	0	2,952,845	932,254	2,020,591

### 借入金増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
役員等借入金	1,927,350			1,927,350
長期借入金	28,222,000		3,150,000	25,072,000
合計	30,149,350	0	3,150,000	26,999,350

### 役員及びその近親者との取引の内容

上記の役員等借入金を除き、該当なし

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

#### (1) 事業費と管理費の按分

経常費用のうち事業費と管理費に共通する役員報酬、給料手当等の人件費については、従事割合に基づき按分しています。

財 産 目 録

令和5年3月31日 現在

(単位：円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
<b>現金預金</b>			
横浜銀行普通預金(本店用)	5,802,093		
ゆうちょ銀行通常貯金(本店用)	417,050		
横浜銀行普通預金(ねこ店用)	8,105,955		
ゆうちょ銀行通常貯金(ねこ店用)	227,659		
<b>未収金</b>			
国保連自主事業(1~3月分)	4,903,637		
国保連助成金(1~3月分)	569,067		
自主事業自己負担金(12~3月分)	174,509		
<b>前払費用</b>			
未経過家賃・駐車場代等	287,769		
未経過保守料等	42,908		
<b>仮払金</b>			
店別小口経費仮払	61,846		
職員への仮払金	62,866		
<b>流動資産合計</b>		20,655,359	
<b>2 固定資産</b>			
<b>(1)有形固定資産</b>			
<b>建物</b>			
建物内簡易内装(本店)	878,900		
建物内簡易内装(ねこ店)	260,307		
電気工事(ねこ店)	207,126		
<b>器具および備品</b>			
DELL PC(本店)	46,125		
ノートPC(本店)	17,621		
DELLノートPC(本店)	27,450		
デスクトップPC(ねこ店)	51,611		
エアコン3台(ねこ店)	235,451		
<b>有形固定資産計</b>	1,724,591		
<b>(2)投資その他の資産</b>			
差入保証金(本店)	296,000		
<b>投資その他資産計</b>	296,000		
<b>固定資産合計</b>		2,020,591	
<b>資産合計</b>			22,675,950

科 目	金 額		
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金			
期末締め後未払給与	1,158,258		
処遇改善加算金見合未払給与	131,551		
処遇改善加算金見合未払賞与	1,310,113		
預り金			
源泉所得税預り金	13,115		
( 12月分過大納付額△27,397 )			
( 2月分過大納付額     △530 )			
( 3月分源泉所得税   41,042 )			
住民税3月分預り金	34,200		
<b>流動負債合計</b>		2,647,237	
2 固定負債			
役員等借入金			
役員の子族より借入	1,927,350		
長期借入金			
日本政策金融公庫より借入	21,992,000		
横浜銀行より借入	3,080,000		
<b>固定負債合計</b>		26,999,350	
<b>負債合計</b>			29,646,587
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		15,560	
当期正味財産増減額		△ 6,986,197	
<b>正味財産合計</b>			△ 6,970,637