

活動計算書

令和5年4月1日～令和6年3月31日まで

法人名：NPO法人 DK・できること

(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	22,000	
賛助会員受取会費	1,000	23,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	57,000	
3. 受取助成金等		
処遇改善助成金	2,346,075	
受取国庫助成金	1,967,894	4,313,969
4. 事業収益		
放課後等デイサービス事業収益	23,754,736	
児童発達支援事業収益	13,017,194	
その他	5,200	36,777,130
5. その他収益		
受取利息	74	
雑収益	50,467	
その他	10,000	60,541
経常収益計		41,231,640
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
役員報酬	2,695,425	
給料手当	27,344,990	
法定福利費	4,156,394	
通勤費	760,407	
福利厚生費	86,937	
その他	18,999	
人件費計	35,063,152	
(2)その他経費		
印刷製本費	1,982	
旅費交通費	85,778	
通信運搬費	307,114	
広報費	10,000	
会議費	14,914	
水道光熱費	155,054	
消耗品費	611,296	
支払手数料	199,569	
諸会費	15,850	
地代家賃	3,290,630	
賃借料	510,068	
保険料	87,340	
修繕維持費	4,620	
租税公課	15,744	
研修費	103,950	
支払利息	286,308	
減価償却費	285,350	
雑費	110,412	
その他経費計	6,095,979	
事業費計		41,159,131
2. 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	43,575	
給料手当	127,075	

人件費計	170,650		
(2)その他経費			
旅費交通費	840		
通信運搬費	715		
消耗品費	157,343		
諸会費	3,800		
渉外費	69,047		
租税公課	10,356		
支払手数料	535,860		
報酬委託手数料	325,500		
保険料	21,010		
減価償却費	3,596		
その他経費計	1,128,067		
管理費計		1,298,717	
経常費用計			42,457,848
当期正味財産増減額			△1,226,208
前期繰越正味財産額			△6,970,637
次期繰越正味財産額			△8,196,832

貸借対照表

令和6年3月31日現在

法人名：NPO法人 DK・できること

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	9,296,827	
未収金	8,902,093	
前払費用	309,309	
立替金	230,900	
流動資産合計		18,739,129
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物付属設備	1,239,066	
器具および備品	196,579	
有形固定資産計	1,435,645	
(2)投資その他の資産		
差入保証金	296,000	
投資その他の資産計	296,000	
固定資産合計		1,731,645
資産合計		20,470,774
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	5,372,304	
預り金	131,952	
流動負債合計		5,504,256
2. 固定負債		
役員等借入金	1,927,350	
長期借入金	21,236,000	
固定負債合計		23,163,350
負債合計		28,667,606
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		△6,970,637
当期正味財産増減額		△1,226,195
正味財産合計		△8,196,832
負債及び正味財産合計		20,470,774

財務諸表の注記

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 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付属設備は定額法、器具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布による費用計上は、申請対象月の勤怠を配布基準とし、支給月の在籍者への給与加算金と賞与に区分して支給し、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△8,196,832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						
建物付属設備	1,601,000	0	0	1,601,000	361,934	1,239,066
器具及び備品	702,845	353,000	0	1,055,845	859,266	196,579
投資その他の資産						
差入保証金	296,000			296,000		296,000
合計	2,599,845	353,000	0	2,952,845	1,221,200	1,731,645

借入金の増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	25,072,000	0	3,836,000	21,236,000
役員借入金	1,927,350	0	0	1,927,350
合計	26,999,350	0	3,836,000	23,163,350

役員及びその近親者との取引内容

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

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6年3月31日現在

法人名:NPO法人 DK・できること

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現 金	9,864	
横浜銀行普通預金(本店用)	6,159,849	
ゆうちょ銀行通常貯金(本店用)	855,067	
横浜銀行普通預金(ねこ店用)	1,468,706	
ゆうちょ銀行通常貯金(ねこ用)	803,341	
未収金		
国保連自主事業(2~3月分)	8,852,228	
国保連助成金(2~3月分)	48,690	
自主事業自己負担金(1月)	1,175	
前払費用		
未経過家賃・駐車場代等	192,346	
未経過保守料等	5,238	
未経過通勤費等	111,725	
立替金		
従業員社会保険料	230,900	
流動資産合計		18,739,129
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物付属設備		
建物内簡易内装(本店)	805,200	
建物内簡易内装(ねこ店)	241,614	
電気工事(ねこ店)	192,252	
器具および備品		
DELL PC(本店)	1	
サード ウェーブ PC(本店)	1	
DELL ノート PC(本店)	13,725	
デスクトップ PC(ねこ店)	25,806	
エアコン 3台(ねこ店)	157,046	
有形固定資産計	1,435,645	
(2)投資その他の資産		
差入保証金(本店)	296,000	
投資その他資産計	296,000	
固定資産合計		1,731,645
資産合計		20,470,774
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
期末締め後未払給与	2,638,008	
処遇改善加算見合未払給与	79,399	
処遇改善加算見合未払賞与	1,995,437	
社会保険料	610,244	
その他経費	49,216	
預り金		
源泉所得税預り金	52,052	
住民税3月分預り金	79,900	
流動負債合計		5,504,256
2. 固定負債		

役員等借入金			
役員の親族より借入	1,927,350		
長期借入金			
日本政策金融公庫より借入	18,860,000		
横浜銀行より借入	2,376,000		
固定負債合計		23,163,350	
負債合計			28,667,606
Ⅲ 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△6,970,637	
当期正味財産増減額		△1,226,195	
正味財産合計			△8,196,832