

活動計算書

令和6年4月1日～令和7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	30,000		
賛助会員受取会費	1,000	31,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	7,000	7,000	
3. 受取助成金等			
処遇改善助成金	3,467,206		
受取国庫助成金	2,997,509	6,464,715	
4. 事業収益			
放課後等デイサービス事業収益	30,070,051		
児童発達支援事業収益	18,165,653		
その他	10,200	48,245,904	
4. その他収益			
受取利息	500		
雑収益	20,000	20,500	
経常収益計			54,769,119
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	33,724,642		
法定福利費	3,781,460		
通勤費	928,697		
福利厚生費	126,386		
人件費計	38,561,185		
(2) その他経費			
印刷製本費	5,500		
旅費交通費	38,347		
通信運搬費	270,871		
広報費	31,000		
会議費	41,164		
保守費	121,000		
水道光熱費	188,586		
消耗品費	1,124,437		
衛生費	800		
支払手数料	191,618		
諸会費	13,950		
渉外費	48,482		
地代家賃	2,927,100		
賃借料	512,020		
保険料	42,626		
修繕維持費	44,620		
研修費	86,800		
支払利息	281,485		
減価償却費	240,545		
その他経費計	6,210,951		
事業費計		44,772,136	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	3,237,000		
給料手当	151,075		
法定福利費	433,326		
人件費計	3,821,401		

(2)その他経費			
諸会費	3,800		
渉外費	2,872		
支払手数料	7,410		
報酬委託手数料	540,000		
保険料	18,160		
減価償却費	645		
その他経費計	572,887		
管理費計		4,394,288	
経常費用計			49,166,424
当期正味財産増減額			5,602,695
前期繰越正味財産額			△8,196,832
次期繰越正味財産額			△2,594,137

貸借対照表

令和7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	11,463,364		
未収金	8,486,889		
前払費用	351,502		
流動資産合計		20,301,755	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物付属設備	1,131,799		
器具および備品	227,656		
有形固定資産計	1,359,455		
(2)投資その他の資産			
差入保証金	296,000		
保険積立金	60,160		
投資その他の資産計	356,160		
固定資産合計		1,715,615	
資産合計			22,017,370
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,894,778		
未払費用	385,102		
預り金	132,277		
流動負債合計		5,412,157	
2. 固定負債			
役員等借入金	1,927,350		
長期借入金	17,272,000		
固定負債合計		19,199,350	
負債合計			24,611,507
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△8,196,832	
当期正味財産増減額		5,602,695	
正味財産合計			△2,594,137
負債及び正味財産合計			22,017,370

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。また、一括償却資産については3年間の均等償却を実施しています。

(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9月までの申請対象額を12月賞与として支給し、10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△2,594,137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	1,239,066	0	0	1,239,066	107,267	1,131,799
器具及び備品	196,579	165,000	0	361,579	133,923	227,656
投資その他の資産						
差入保証金	296,000	0	0	296,000	0	296,000
保険積立金	0	60,160	0	60,160	0	60,160
合 計	1,731,645	225,160	0	1,956,805	241,190	1,715,615

借入金金の増減内訳

(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	21,236,000	0	3,964,000	17,272,000
役員借入金	1,927,350	0	0	1,927,350
合 計	23,163,350	0	3,964,000	19,199,350

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7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	39,229		
横浜銀行普通預金(本店用)	8,932,776		
ゆうちょ銀行通常貯金(本店用)	841,677		
横浜銀行普通預金(ねこ店用)	1,649,682		
未収金			
国保連自主事業(2~3月分)	8,454,129		
自主事業自己負担金(1月)	32,760		
前払費用			
未経過家賃・駐車場代等	289,386		
未経過保守料等	29,764		
未経過通勤費等	32,352		
流動資産合計		20,301,755	
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)	731,500		
建物内簡易内装(ねこ店)	222,921		
電気工事(ねこ店)	177,378	1,131,799	
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)	1		
検査用具(本店)	110,000		
デスクトップ PC(ねこ店)	12,903		
エアコン 3台(ねこ店)	104,750	227,656	
有形固定資産計	1,359,455		
(2) 投資その他の資産			
差入保証金(本店)	296,000		
保険積立金	60,160		
投資その他資産計	356,160		
固定資産合計		1,715,615	
資産合計			22,017,370
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
期末締め後未払給与	2,356,835		
処遇改善加算見合未払給与	642,023		
処遇改善加算見合未払賞与	1,895,920		
未払費用			
その他経費	385,102		
預り金			
源泉所得税預り金	71,277		
住民税3月分預り金	61,000		
流動負債合計		5,412,157	
2. 固定負債			
役員等借入金			
役員等借入金	1,927,350		
長期借入金			
日本政策金融公庫より借入	15,728,000		
横浜銀行より借入	1,544,000		
固定負債合計		19,199,350	
負債合計			24,611,507
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△8,196,832	
当期正味財産増減額		5,602,695	
正味財産合計			△2,594,137