

財務諸表の注記

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

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月2日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法で償却をしています。

無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

繰延資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	障害児通所 支援事業	障害福祉 サービス事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費	0	0	0	0	0
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等	2,035,388	142,723	2,178,111	0	2,178,111
4. 事業収益	59,892,630	4,228,900	64,121,530	0	64,121,530
5. その他収益	0	0	0	415,971	415,971
経常収益計	61,928,018	4,371,623	66,299,641	415,971	66,715,612
II 経常費用					
(1) 人件費					
役員報酬	1,715,917	120,000	1,835,917	4,800,000	6,635,917
給料手当	22,618,392	1,586,024	24,204,416	2,110,097	26,314,513
賞与	3,959,879	277,671	4,237,550	827,576	5,065,126
法定福利費	3,414,944	239,459	3,654,403	877,035	4,531,438
福利厚生費	180,275	12,641	192,916	456,789	649,705
人件費計	31,889,406	2,235,796	34,125,202	9,071,497	43,196,699
(2) その他経費					
食材費	758,364	53,177	811,541	0	811,541
旅費交通費	1,340,005	93,963	1,433,968	318,110	1,752,078
通信運搬費	326,560	22,899	349,459	185,097	534,556
減価償却費	958,434	67,206	1,025,640	64,687	1,090,327
賃借料	3,649	256	3,905	0	3,905
地代家賃	2,169,848	152,152	2,322,000	258,000	2,580,000
リース料	1,911,950	134,068	2,046,018	46,002	2,092,020
保険料	191,275	13,412	204,687	22,743	227,430
修繕維持費	180,795	12,678	193,473	310,228	503,701
水道光熱費	659,027	46,212	705,239	78,360	783,599
消耗品費	2,242,732	157,263	2,399,995	1,320	2,401,315
燃料費	935,404	65,591	1,000,995	0	1,000,995
事務用品費	283,171	19,856	303,027	43,020	346,047
活動費	77,410	5,428	82,838	0	82,838
固定資産除却損	0	0	0	0	0
報酬	859,988	60,303	920,291	71,071	991,362
繰延資産償却費	42,051	2,949	45,000	5,000	50,000
支払利息	150,901	10,581	161,482	17,944	179,426
雑費	344,232	24,138	368,370	85,781	454,151
交際費	69,159	4,850	74,009	188,182	262,191
寄付金	0	0	0	20,500	20,500
会議費	0	0	0	23,328	23,328
租税公課	0	0	0	10,241	10,241
広告宣伝費	0	0	0	200,000	200,000
支払手数料	200,310	14,046	214,356	110,658	325,014
諸会費	0	0	0	24,000	24,000
新聞図書費	47,420	3,325	50,745	5,443	56,188
印刷製本費	0	0	0	0	0
研修費	0	0	0	593,307	593,307
その他経費計	13,752,686	964,352	14,717,038	2,683,022	17,400,060
経常費用計	45,642,092	3,200,148	48,842,240	11,754,519	60,596,759
III 経常外費用					
1. 過年度損益修正損	1,453,613	0	1,453,613	0	1,453,613
法人税、住民税及び事業税	0	289,900	289,900	0	289,900
当期正味財産増減額	14,832,312	881,576	15,713,888	△ 11,338,548	4,375,340

財務諸表の注記

3. 用途等が制約された寄付等の内訳

用途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。期末残高は0円ですので、用途が特定された正味財産はございません。

(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
公益財団法人福島民友愛の事業団 心身障害児者支援活動助成金	0	110,000	110,000	0	サーバー移設作業料の助成金
福島労働局 小学校休業等対応助成金	0	143,789	143,789	0	コロナウィルス感染症に関する助成金
福島県国民健康保険団体 福祉介護職員処遇改善臨時特例交付金	0	687,997	687,997	0	処遇改善手当の助成金
いわき市 利子補給金	0	123,825	123,825	0	コロナウィルス感染症に関する助成金
福島県共同募金配分事業 福島県赤い羽根共同募金助成事業	0	150,000	150,000	0	IHコロナ購入費の助成金
福島県共同募金配分事業 赤い羽根チャリティホワイトプロジェクト助成事業	0	250,000	250,000	0	ふれあいコンサート開催費の助成金
公益社団法人福島県総合社会福祉基金 福島県総合社会福祉基金助成金	0	490,000	490,000	0	カーテン設置工事費の助成金
いわき市社会福祉協議会 令和4年度歳末たすけあい募金配分事業	0	30,000	30,000	0	クリスマス会開催費の助成金
東北労働金庫 社会貢献団体助成金	0	192,500	192,500	0	助成金の総額は300,000円です。当期増加額との差額107,500円は前受助成金として貸借対照表に計上しております。
合 計	0	2,178,111	2,178,111	0	

4. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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						
工具器具備品	2,374,204	980,500	0	3,354,704	2,010,596	1,344,108
造作設備	893,600	0	0	893,600	201,060	692,540
無形固定資産						
ソフトウェア	506,800	1,038,070	0	1,544,870	568,048	976,822
投資その他の資産						
創立費	56,167	0	56,167	0	0	0
開業費	54,785	0	54,785	0	0	0
権利金	560,000	0	360,000	200,000	200,000	0
合 計	4,445,556	2,018,570	470,952	5,993,174	2,979,704	3,013,470

5. 借入金を増減内訳

借入金を増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
銀行借入金	13,758,000	0	2,484,000	11,274,000
理事借入金	1,060,000	0	1,060,000	0
合 計	14,818,000	0	3,544,000	11,274,000

6. 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	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(貸借対照表)		
未払費用	4,106,479	629,316
貸借対照表計	4,106,479	629,316

7. 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) 現物寄付の評価方法

現物寄付を受けた場合の資産の評価方法は、処分予定価額によっています。

(2) 事業費のうち、収益事業と非収益事業に共通する経費については収入割合、事業費と管理費に共通する経費については職員数割合に基づき按分しています。

活動計算書

2022年 4月 1日 ～ 2023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	0	
賛助会員受取会費	0	0
2. 受取寄付金		
受取寄付金	0	0
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	332,500	
受取国庫助成金	1,845,611	2,178,111
4. 事業収益		
障害児通所支援事業収益	59,892,630	
障害福祉サービス事業収益	4,228,900	64,121,530
5. その他収益		
受取利息	93	
受取配当金	80	
雑収益	415,798	415,971
経常収益計		66,715,612
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	1,835,917	
給料手当	24,204,416	
賞与	4,237,550	
法定福利費	3,654,403	
福利厚生費	192,916	
人件費計	34,125,202	
(2) その他経費		
食材費	811,541	
旅費交通費	1,433,968	
通信運搬費	349,459	
交際費	74,009	
減価償却費	1,025,640	
賃借料	3,905	
地代家賃	2,322,000	
リース料	2,046,018	
保険料	204,687	
修繕維持費	193,473	
水道光熱費	705,239	
燃料費	1,000,995	

活動計算書

2022年 4月 1日 ～ 2023年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
消耗品費	2,399,995	
租税公課	0	
印刷製本費	0	
事務用品費	303,027	
活動費	82,838	
支払手数料	214,356	
新聞図書費	50,745	
固定資産除却損	0	
報酬	920,291	
繰延資産償却費	45,000	
支払利息	161,482	
雑費	368,370	
その他経費計	14,717,038	
事業費計		48,842,240
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	4,800,000	
給与手当	2,110,097	
賞与	827,576	
法定福利費	877,035	
福利厚生費	456,789	
人件費計	9,071,497	
(2) その他経費		
旅費交通費	318,110	
通信運搬費	185,097	
交際費	188,182	
寄付金	20,500	
会議費	23,328	
減価償却費	64,687	
地代家賃	258,000	
リース料	46,002	
保険料	22,743	
修繕維持費	310,228	
水道光熱費	78,360	
燃料費	0	
消耗品費	1,320	
租税公課	10,241	
事務用品費	43,020	
広告宣伝費	200,000	

活動計算書

2022年 4月 1日 ~ 2023年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額		
支払手数料	110,658		
諸会費	24,000		
新聞図書費	5,443		
印刷製本費	0		
報酬	71,071		
繰延資産償却費	5,000		
固定資産除却損	0		
支払利息	17,944		
研修費	593,307		
雑費	85,781		
その他経費計	2,683,022		
管理費計		11,754,519	
経常費用計			60,596,759
当期経常増減額			6,118,853
III 経常外収益			
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損		1,453,613	
経常外費用計			1,453,613
税引前当期正味財産増減額			4,665,240
法人税、住民税及び事業税			289,900
当期正味財産増減額			4,375,340
前期繰越正味財産額			5,614,746
次期繰越正味財産額			9,990,086

貸借対照表

2023年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	9,926,357		
前払費用	215,000		
事業未収入金	12,485,978		
貯蔵品	20,000		
流動資産合計		22,647,335	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
工具器具備品	1,344,108		
造作設備	692,540		
有形固定資産計	2,036,648		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	976,822		
無形固定資産計	976,822		
(3)投資その他の資産			
出資金	10,000		
敷金	215,000		
投資その他の資産計	225,000		
固定資産合計		3,238,470	
資産合計			25,885,805
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	4,106,479		
未払法人税等	289,900		
前受助成金	107,500		
預り金	117,840		
一年以内返済長期借入金	2,484,000		
流動負債合計		7,105,719	
2. 固定負債			
長期借入金	8,790,000		
固定負債合計		8,790,000	
負債合計			15,895,719
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		5,614,746	
当期正味財産増減額		4,375,340	
正味財産合計			9,990,086
負債及び正味財産合計			25,885,805

財産目録

2023 年 3 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
小口現金	18,141	
いわき信用組合	9,789,706	
東北労働金庫	18,510	
福島銀行	100,000	
前払費用		
叶田員久 どりーむず	200,000	
合同会社エクロール企画 倉庫	15,000	
事業未収入金	12,485,978	
貯蔵品		
ギフトカード	20,000	
流動資産合計		22,647,335
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
工具器具備品		
プロジェクター 1台	1	
エアコン 3台	96,633	
デスクトップパソコン 1台	1	
タブレット型パソコン 1台	1	
シャワーキャリー 1台	130,866	
リパティエーネオベッド 1台	70,032	
電動ベッド 2台	181,287	
AED-3100 1台	63,021	
ノートPC 2台	28,750	
冷蔵庫 1台	87,383	
IHコンロ 1台	116,700	
ベッドスペースカーテン	274,913	
洗面脱衣所カーテン	114,853	
エアーストレッチャー	179,667	
造作設備		
シャワーユニット	426,250	
システムキッチン	266,290	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア		
ホームページ	31,667	
ほのぼの	132,000	

財産目録

2023年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
ほのぼのmore	813,155		
(2)投資その他の資産			
出資金			
いわき信用組合	10,000		
敷金			
叶田員久 どりーむず	200,000		
合同会社エクロール企画 倉庫	15,000		
固定資産合計		3,238,470	
資産合計			25,885,805
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用			
3月分給料	2,938,236		
3月分クレジットカード利用料	414,211		
3月分社会保険料	345,732		
立替経費未精算額 代表理事	109,316		
その他 14口	298,984		
未払法人税等	289,900		
前受助成金			
東北労働金庫	107,500		
預り金			
源泉所得税	117,840		
一年以内返済長期借入金			
いわき信用組合	1,680,000		
日本政策金融公庫	804,000		
流動負債合計		7,105,719	
2. 固定負債			
長期借入金			
いわき信用組合	8,388,000		
日本政策金融公庫	402,000		
固定負債合計		8,790,000	
負債合計			15,895,719
正味財産			9,990,086

法人税法上の損益計算のための配賦試算表

2022年4月1日～2023年3月31日

(単位:円)

内訳	活動計算書	非収益	共通	収益	共通の 収益事業に係るもの	非収益事業 損益計算書	収益事業 損益計算書
収益の部							
【経常収益】							
受取助成金	2,178,111		2,178,111		142,723	2,035,388	142,723
事業収益	64,121,530	59,892,630		4,228,900		59,892,630	4,228,900
- 児童発達支援	15,529,460	15,529,460				15,529,460	0
- 放課後等デイサービス	44,363,170	44,363,170				44,363,170	0
- 生活介護	4,228,900			4,228,900			4,228,900
雑収益	415,798	415,798				415,798	
受取利息	173	173					173
収益合計	66,715,612	60,308,601	2,178,111	4,228,900	142,723	62,343,989	4,371,623
費用の部							
【事業費】							
役員報酬	1,835,917		1,835,917		120,000	1,715,917	120,000
給料手当	24,204,416		24,204,416		1,586,024	22,618,392	1,586,024
賞与	4,237,550		4,237,550		277,671	3,959,879	277,671
法定福利費	3,654,403		3,654,403		239,459	3,414,944	239,459
福利厚生費	192,916		192,916		12,641	180,275	12,641
人件費計	34,125,202	0	34,125,202	0	2,235,796	31,889,406	2,235,796
食材費	811,541		811,541		53,177	758,364	53,177
旅費交通費	1,433,968		1,433,968		93,963	1,340,005	93,963
通信費	349,459		349,459		22,899	326,560	22,899
交際費	74,009		74,009		4,850	69,159	4,850
減価償却費	1,025,640		1,025,640		67,206	958,434	67,206
賃借料	3,905		3,905		256	3,649	256
地代家賃	2,322,000		2,322,000		152,152	2,169,848	152,152
リース料	2,046,018		2,046,018		134,068	1,911,950	134,068
保険料	204,687		204,687		13,412	191,275	13,412
修繕維持費	193,473		193,473		12,678	180,795	12,678
水道光熱費	705,239		705,239		46,212	659,027	46,212
消耗品費	2,399,995		2,399,995		157,263	2,242,732	157,263
租税公課	0		0		0	0	0
燃料費	1,000,995		1,000,995		65,591	935,404	65,591
印刷製本費	0		0		0	0	0
事務用品費	303,027		303,027		19,856	283,171	19,856
活動費	82,838		82,838		5,428	77,410	5,428
支払手数料	214,356		214,356		14,046	200,310	14,046
新聞図書費	50,745		50,745		3,325	47,420	3,325
固定資産除却損	0		0		0	0	0
報酬	920,291		920,291		60,303	859,988	60,303
繰延資産償却費	45,000		45,000		2,949	42,051	2,949
支払利息	161,482		161,482		10,581	150,901	10,581
雑費	368,370		368,370		24,138	344,232	24,138
その他経費計	14,717,038	0	14,717,038	0	964,352	13,752,686	964,352
事業費計	48,842,240	0	48,842,240	0	3,200,148	45,642,092	3,200,148
【管理費】							
役員報酬	4,800,000					4,800,000	
給与手当	2,110,097					2,110,097	
賞与	827,576					827,576	
法定福利費	877,035					877,035	
福利厚生費	456,789					456,789	
旅費交通費	318,110					318,110	
通信費	185,097					185,097	
交際費	188,182					188,182	
寄付金	20,500					20,500	
会議費	23,328					23,328	
減価償却費	64,687					64,687	
地代家賃	258,000					258,000	
リース料	46,002					46,002	
保険料	22,743					22,743	
修繕維持費	310,228					310,228	
水道光熱費	78,360					78,360	
消耗品費	1,320					1,320	
租税公課	10,241					10,241	
事務用品費	43,020					43,020	
広告宣伝費	200,000					200,000	
支払手数料	110,658					110,658	
諸会費	24,000					24,000	
新聞図書費	5,443					5,443	
印刷製本費	0					0	
報酬	71,071					71,071	
支払利息	17,944					17,944	
研修費	593,307					593,307	
繰延資産償却費	5,000					5,000	
雑費	85,781					85,781	
管理費計	11,754,519	0	0	0	0	11,754,519	0
【経常外費用】							
過年度損益修正損	1,453,613	1,453,613				1,453,613	
税引前当期正味財産増減額	4,665,240					3,493,764	1,171,476
収益事業以外への寄附金	0					-881,576	881,576
法人税、住民税及び事業税	289,900						289,900
当期正味財産増減額	4,375,340					4,375,340	0