

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。

(3) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は、「3. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。

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	その他の事業	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	0
2. 受取寄付金	0	0	0	0	84,600	84,600
3. 受取助成金等	704,311	100,029	1,080,000	1,884,340	107,500	1,991,840
4. 事業収益	60,084,206	8,714,132	0	68,798,338	0	68,798,338
5. その他収益	505,140	71,742	0	576,882	188	577,070
経常収益計	61,293,656	8,885,904	1,080,000	71,259,560	192,288	71,451,848
II 経常費用						
(1) 人件費						
役員報酬	1,845,598	120,000	0	1,965,598	4,992,000	6,957,598
給料手当	26,658,854	3,786,213	0	30,445,067	1,396,700	31,841,767
雑給	0	0	40,000	40,000	0	40,000
賞与	4,895,988	695,351	0	5,591,339	600,665	6,192,004
法定福利費	4,431,165	629,335	0	5,060,500	959,919	6,020,419
福利厚生費	537,995	76,409	0	614,404	68,269	682,673
人件費計	38,369,601	5,307,307	40,000	43,716,908	8,017,553	51,734,461
(2) その他経費						
食材費	1,118,778	158,894	35,490	1,313,162	0	1,313,162
旅費交通費	1,767,425	251,018	116,567	2,135,010	319,475	2,454,485
通信運搬費	294,265	41,793	0	336,058	177,028	513,086
減価償却費	949,271	134,820	0	1,084,091	54,305	1,138,396
賃借料	0	0	24,900	24,900	0	24,900
地代家賃	2,033,231	288,769	0	2,322,000	258,000	2,580,000
リース料	1,754,295	249,153	0	2,003,448	41,272	2,044,720
保険料	209,411	29,742	0	239,153	26,573	265,726
修繕維持費	12,609	1,791	0	14,400	1,600	16,000
水道光熱費	716,837	101,808	0	818,645	90,961	909,606
消耗品費	1,923,699	273,213	79,443	2,276,355	33,654	2,310,009
燃料費	899,960	127,817	0	1,027,777	0	1,027,777
事務用品費	285,037	40,482	0	325,519	67,264	392,783
活動費	97,189	13,803	0	110,992	0	110,992
報酬	642,073	91,190	800,000	1,533,263	59,807	1,593,070
支払利息	116,667	16,570	0	133,237	14,806	148,043
雑費	429,470	60,995	0	490,465	53,430	543,895
交際費	0	0	0	0	82,775	82,775
寄付金	0	0	0	0	47,235	47,235
会議費	0	0	6,738	6,738	31,025	37,763
租税公課	0	0	0	0	2,263	2,263
広告宣伝費	0	0	0	0	387,520	387,520
支払手数料	173,622	24,659	100,000	298,281	550,894	849,175
諸会費	0	0	0	0	69,200	69,200
新聞図書費	16,597	2,357	0	18,954	2,106	21,060
研修費	0	0	0	0	714,553	714,553
その他経費計	13,440,437	1,908,873	1,163,138	16,512,448	3,085,746	19,598,194
経常費用計	51,810,038	7,216,180	1,203,138	60,229,356	11,103,299	71,332,655
III 経常外費用						
1. 過年度損益修正損	4,898,576	0	0	4,898,576	0	4,898,576
法人税、住民税及び事業税	0	378,700	0	378,700	0	378,700
当期正味財産増減額	4,585,042	1,291,024	△ 123,138	5,752,928	△ 10,911,011	△ 5,158,083

財務諸表の注記

3. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
医療的ケア児が参加可能なコンサート スタッフ10名×5時間	80,000	金額は医療的ケア児が参加可能なコンサート臨時アルバイトの単価によっています。

4. 使途等が制約された寄付等の内訳

使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、使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
福島労働局 両立支援等助成金	0	5,736	5,736	0	仕事と育児・介護等が両立できる“職場環境づくり”のための助成金
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	40,000	40,000	0	バリアフリーcaféにおける調理環境整備事業(キッチンカウンターの購入・設置)
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	220,000	220,000	0	医療的ケアを受ける子ども及び家族の防災のためのポータブル電源購入事業
いわき市 利子補給金	0	109,604	109,604	0	コロナウィルス感染症に関する助成金
日本財団 助成事業(事業ID2023013937)	0	1,080,000	1,080,000	0	医療的ケア児が参加可能なコンサート開催
福島県 女性活躍働き方改革支援奨励金	0	200,000	200,000	0	女性活躍や働き方見直し取組への奨励金
福島労働局 人材開発支援助成金	0	200,000	200,000	0	従業員の人材育成、スキルアップの助成金
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	29,000	29,000	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	107,500	107,500	0	前期に交付を受けた助成金は300,000円です。前期末使用で返還義務のある107,500円は前受補助金として負債に計上していましたが、当期に事業の実施に伴い受取助成金として計上しています。
合 計	0	1,991,840	1,991,840	0	

5. 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	3,354,704	674,430	0	4,029,134	2,756,991	1,272,143
造作設備	893,600	0	0	893,600	290,420	603,180
無形固定資産						
ソフトウェア	1,544,870	0	0	1,544,870	870,689	674,181
合 計	5,793,174	674,430	0	6,467,604	3,918,100	2,549,504

6. 借入金の増減内訳

借入金の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	11,274,000	0	2,417,000	8,857,000
理事借入金	0	0	0	0
合 計	11,274,000	0	2,417,000	8,857,000

7. 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	5,998,381	596,820
貸借対照表計	5,998,381	596,820

8. 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従事割合に基づき按分しています。

活動計算書

2023年 4月 1日 ～ 2024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	84,600	84,600	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	1,476,500		
受取国庫助成金	515,340	1,991,840	
4. 事業収益			
障害児通所支援事業収益	60,084,206		
障害福祉サービス事業収益	8,714,132	68,798,338	
5. その他収益			
受取利息	108		
受取配当金	80		
雑収益	576,882	577,070	
経常収益計			71,451,848
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,965,598		
給料手当	30,445,067		
雑給	40,000		
賞与	5,591,339		
法定福利費	5,060,500		
福利厚生費	614,404		
人件費計	43,716,908		
(2) その他経費			
食材費	1,313,162		
旅費交通費	2,135,010		
通信運搬費	336,058		
会議費	6,738		
減価償却費	1,084,091		
賃借料	24,900		
地代家賃	2,322,000		
リース料	2,003,448		
保険料	239,153		

活動計算書

2023年 4月 1日 ～ 2024年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
修繕維持費	14,400	
水道光熱費	818,645	
燃料費	1,027,777	
消耗品費	2,276,355	
事務用品費	325,519	
活動費	110,992	
支払手数料	298,281	
新聞図書費	18,954	
報酬	1,533,263	
支払利息	133,237	
雑費	490,465	
その他経費計	16,512,448	
事業費計		60,229,356
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	4,992,000	
給与手当	1,396,700	
賞与	600,665	
法定福利費	959,919	
福利厚生費	68,269	
人件費計	8,017,553	
(2) その他経費		
旅費交通費	319,475	
通信運搬費	177,028	
交際費	82,775	
寄付金	47,235	
会議費	31,025	
減価償却費	54,305	
地代家賃	258,000	
リース料	41,272	
保険料	26,573	
修繕維持費	1,600	
水道光熱費	90,961	
燃料費	0	
消耗品費	33,654	
租税公課	2,263	
事務用品費	67,264	

活動計算書

2023年 4月 1日 ~ 2024年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額		
広告宣伝費	387,520		
支払手数料	550,894		
諸会費	69,200		
新聞図書費	2,106		
印刷製本費	0		
報酬	59,807		
繰延資産償却費	0		
固定資産除却損	0		
支払利息	14,806		
研修費	714,553		
雑費	53,430		
その他経費計	3,085,746		
管理費計		11,103,299	
経常費用計			71,332,655
当期経常増減額			119,193
III 経常外収益			
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損		4,898,576	
経常外費用計			4,898,576
税引前当期正味財産増減額			△ 4,779,383
法人税、住民税及び事業税			378,700
当期正味財産増減額			△ 5,158,083
前期繰越正味財産額			9,990,086
次期繰越正味財産額			4,832,003

貸借対照表

2024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	6,355,305		
前払費用	215,000		
事業未収入金	10,847,992		
貯蔵品	20,000		
流動資産合計		17,438,297	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
工具器具備品	1,272,143		
造作設備	603,180		
有形固定資産計	1,875,323		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	674,181		
無形固定資産計	674,181		
(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		2,774,504	
資産合計			20,212,801
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	5,998,381		
未払法人税等	378,700		
預り金	146,717		
一年以内返済長期借入金	2,149,000		
流動負債合計		8,672,798	
2. 固定負債			
長期借入金	6,708,000		
固定負債合計		6,708,000	
負債合計			15,380,798
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		9,990,086	
当期正味財産増減額		△ 5,158,083	
正味財産合計			4,832,003
負債及び正味財産合計			20,212,801

財産目録

2024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	22,441	
いわき信用組合	6,214,354	
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	10,847,992	
貯蔵品		
ギフトカード	20,000	
流動資産合計		17,438,297
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	64,359	
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	98,150	
リパティエーネオベッド 1台	52,524	
電動ベッド 2台	135,966	
AED-3100 1台	1	
ノートPC 2台	2	
冷蔵庫 1台	58,285	
IHコンロ 1台	77,839	
ベッドスペースカーテン	91,547	
洗面脱衣所カーテン	38,247	
エアーストレッチャー 1台	107,801	
衣類乾燥機 1台	144,669	
蓄電池 1台	314,600	
食器棚 1台	88,150	
造作設備		
シャワーユニット	371,250	
システムキッチン	231,930	

財産目録

2024年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア		
ホームページ	0	
ほのぼの	68,640	
ほのぼのmore	605,541	
(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		2,774,504
資産合計		20,212,801
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払費用		
3月分給料	4,542,060	
3月分クレジットカード利用料	431,177	
3月分社会保険料	531,500	
立替経費未精算額 代表理事	76,820	
その他 12口	416,824	
未払法人税等	378,700	
預り金		
源泉所得税	146,717	
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	469,000	
流動負債合計		8,672,798
2. 固定負債		
長期借入金		
いわき信用組合	6,708,000	
日本政策金融公庫	0	
固定負債合計		6,708,000
負債合計		15,380,798
正味財産		4,832,003

法人税法上の損益計算のための配賦試算表

2023年4月1日～2024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】							
受取寄付金	84,600	84,600				84,600	0
受取助成金	1,991,840	1,187,500	804,340		100,029	1,891,811	100,029
事業収益	68,798,338	60,084,206		8,714,132		60,084,206	8,714,132
- 児童発達支援	21,686,190	21,686,190				21,686,190	0
- 放課後等デイサービス	38,398,016	38,398,016				38,398,016	0
- 生活介護	8,714,132			8,714,132		0	8,714,132
雑収益	576,882		576,882		71,742	505,140	71,742
受取利息	188	188				188	0
収益合計	71,451,848	61,356,494	1,381,222	8,714,132	171,772	62,565,944	8,885,904
費用の部							
【事業費】							
役員報酬	1,965,598		1,965,598		120,000	1,845,598	120,000
給料手当	30,445,067		30,445,067		3,786,213	26,658,854	3,786,213
雑給	40,000	40,000	0		0	40,000	0
賞与	5,591,339		5,591,339		695,351	4,895,988	695,351
法定福利費	5,060,500		5,060,500		629,335	4,431,165	629,335
福利厚生費	614,404		614,404		76,409	537,995	76,409
人件費計	43,716,908	40,000	43,676,908	0	5,307,307	38,409,601	5,307,307
食材費	1,313,162	35,490	1,277,672		158,894	1,154,268	158,894
旅費交通費	2,135,010	116,567	2,018,443		251,018	1,883,992	251,018
通信費	336,058		336,058		41,793	294,265	41,793
会議費	6,738	6,738	0		0	6,738	0
減価償却費	1,084,091		1,084,091		134,820	949,271	134,820
賃借料	24,900	24,900	0		0	24,900	0
地代家賃	2,322,000		2,322,000		288,769	2,033,231	288,769
リース料	2,003,448		2,003,448		249,153	1,754,295	249,153
保険料	239,153		239,153		29,742	209,411	29,742
修繕維持費	14,400		14,400		1,791	12,609	1,791
水道光熱費	818,645		818,645		101,808	716,837	101,808
消耗品費	2,276,355	79,443	2,196,912		273,213	2,003,142	273,213
租税公課	0		0		0	0	0
燃料費	1,027,777		1,027,777		127,817	899,960	127,817
印刷製本費	0		0		0	0	0
事務用品費	325,519		325,519		40,482	285,037	40,482
活動費	110,992		110,992		13,803	97,189	13,803
支払手数料	298,281	100,000	198,281		24,659	273,622	24,659
新聞図書費	18,954		18,954		2,357	16,597	2,357
固定資産除却損	0		0		0	0	0
報酬	1,533,263	800,000	733,263		91,190	1,442,073	91,190
繰延資産償却費	0		0		0	0	0
支払利息	133,237		133,237		16,570	116,667	16,570
雑費	490,465		490,465		60,995	429,470	60,995
その他経費計	16,512,448	1,163,138	15,349,310	0	1,908,873	14,603,575	1,908,873
事業費計	60,229,356	1,203,138	59,026,218	0	7,216,180	53,013,176	7,216,180
【管理費】							
役員報酬	4,992,000					4,992,000	
給与手当	1,396,700					1,396,700	
賞与	600,665					600,665	
法定福利費	959,919					959,919	
福利厚生費	68,269					68,269	
旅費交通費	319,475					319,475	
通信費	177,028					177,028	
交際費	82,775					82,775	
寄付金	47,235					47,235	
会議費	31,025					31,025	
減価償却費	54,305					54,305	
地代家賃	258,000					258,000	
リース料	41,272					41,272	
保険料	26,573					26,573	
修繕維持費	1,600					1,600	
水道光熱費	90,961					90,961	
消耗品費	33,654					33,654	
租税公課	2,263					2,263	
事務用品費	67,264					67,264	
広告宣伝費	387,520					387,520	
支払手数料	550,894					550,894	
諸会費	69,200					69,200	
新聞図書費	2,106					2,106	
印刷製本費	0					0	
報酬	59,807					59,807	
支払利息	14,806					14,806	
研修費	714,553					714,553	
繰延資産償却費	0					0	
雑費	53,430					53,430	
管理費計	11,103,299	0	0	0	0	11,103,299	0
【経常外費用】							
過年度損益修正損	4,898,576	4,898,576				4,898,576	
税引前当期正味財産増減額	-4,779,383					-6,449,107	1,669,724
収益事業以外への寄附金	0					-1,291,024	1,291,024
法人税、住民税及び事業税	378,700						378,700
当期正味財産増減額	-5,158,083					-5,158,083	0