

2023年度・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

有形固定資産の評価基準は建物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。

また、什器備品についても定額法で償却をしています。

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

科目	元気会	さとみ	すみよしキッズ	三洋	合計
I. 経常収益					
1. 受取会費	955,000				955,000
2. 受取寄付金	1,153,350	100,000			1,253,350
3. 受取助成金	109,000	2,710,140	240,000	1,716,400	4,775,540
4. 事業収益	877,500	57,081,920	21,960,534	53,674,490	133,594,444
5. その他収益	4,073,044	11,334,072	845,311	13,391,860	29,644,287
計上収益計	7,167,894	71,226,132	23,045,845	68,782,750	170,222,621
II. 経常費用					
(1) 人件費					
給料手当		30,765,800	15,087,600	34,016,500	79,869,900
法定福利費		9,894,803			9,894,803
福利厚生費					0
報償費	354,500	341,160	171,500	1,305,000	2,172,160
人件費計	354,500	41,001,763	15,259,100	35,321,500	91,936,863
(2) その他経費					
業務委託費		264,000		162,624	426,624
地代家賃		2,470,000	330,000	300,000	3,100,000
減価償却費			221,827	635,659	857,486
リース料	74,250	2,170,300			2,244,550
施設整備費		74,800			74,800
利用者工賃		9,391,410		3,260,300	12,651,710
租税公課		266,500		467,950	734,450
返済金			582,020	2,250,989	2,833,009
雑費	305,138	5,801,695	3,473,252	1,234,255	10,814,340
その他	3,714,504	14,740,497	2,049,108	20,673,362	41,177,471
その他経費計	4,093,892	35,179,202	6,656,207	28,985,139	74,914,440
事業費計	4,448,392	76,180,965	21,915,307	64,306,639	166,851,303
管理費計	3,011,851		0	0	3,011,851
経常費用計	7,460,243	76,180,965	21,915,307	64,306,639	169,863,154
経常外収益	478				478
経常増減未払額	133,685				133,685
当期経常増減額	-158,186	-4,954,833	1,130,538	4,476,111	493,630
前期経常増減額	440,287	12,636,735	-810,277	732,072	12,998,817
次期経常増減額	282,101	7,681,902	320,261	5,208,183	13,492,447

3.原価償却の計算

計算は定額法による。

4.固定資産の増減内訳

①すみよしキッズ

有形固定資産	取得価格	期首取得価格	期末取得価格	減価償却	期末帳簿価格
建物	4,200,000	175,000	0	175,000	0
土地	10,300,000	10,300,000	10,300,000	-	10,300,000
パソコン2台	173,000	10,813	0	10,813	0
パソコン1台	144,059	51,023	15,009	36,014	15,009
			計	221,827	10,315,009

②三洋

有形固定資産	取得価格	期首取得価格	期末取得価格	減価償却	期末帳簿価格
建物	5,000,000	4,416,667	4,241,667	175,000	4,241,667
土地	31,000,000	31,000,000	31,000,000	-	31,000,000
コンベクションレンジ	248,050	192,239	167,434	24,805	167,434
製氷機	236,500	147,637	108,142	39,495	108,142
自動火災報知機	531,300	454,174	418,577	35,597	418,577
ノートパソコン	137,000	65,646	31,396	34,250	31,396
ノートパソコン	150,700	72,211	34,536	37,675	34,536
オープンレンジ	115,000	74,990	55,785	19,205	55,785
オープンレンジ	115,000	74,990	55,785	19,205	55,785
防犯カメラ	154,557	90,030	64,219	25,811	64,219
看板	123,816	27,324	0	27,324	0
天井埋込エアコン	212,300	165,028	129,574	35,454	129,574
天井埋込エアコン	181,500	141,087	110,777	30,310	110,777
天井埋込エアコン	181,500	141,087	110,777	30,310	110,777
天井埋込エアコン	212,300	165,028	129,574	35,454	129,574
天井埋込エアコン	212,300	165,028	129,574	35,454	129,574
天井埋込エアコン	181,500	141,087	110,777	30,310	110,777
			計	635,659	36,898,594

5.借入金の増減内訳

①すみよしキッズ(年率1.9%、300ヶ月)

科目	借入額	期首残高	当期返済	返済累計額	期末残高
長期借入金	18,000,000	15,820,401	582,020	2,761,619	15,238,381
利息	-	-	362,882	1,590,600	-

②三洋(年率1.5%、240ヶ月)

科目	借入額	期首残高	当期返済	返済累計額	期末残高
長期借入金	50,000,000	43,980,979	2,250,989	8,270,010	41,729,990
利息	-	-	644,275	2,977,812	-

笠岡市障がい者集いの場「ばぁー」運営委託業務収支決算書

(2024年3月1日から2024年3月31日まで)

収入

科目	金額	付記
委託料	381,000	笠岡市
その他収入	0	
合計	381,000	

支出

科目	金額	付記
人件費	350,053	
消耗品費	12,505	
燃料費	0	
水道光熱費	3,500	笠岡市水道予納金
食材費	14,942	
合計	381,000	