

資料2-2

令和3年度活動計算書の注記

1. 重要な会計方法
活動計算書の作成は、NPO法人会計基準によっています。
(1) 固定資産の減価償却の方法
車両運搬具は定率法を採用しています。
その他の固定資産は定額法で処理しています。
2. 事業費の内訳
事業費の内訳は以下の通りです。

A事業	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(生活介護事業、短期入所事業)
B事業	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(居宅介護事業)
C事業	障害者総合支援法に基づく地域生活支援事業の受託(移動支援事業、日中一時支援事業)
D事業	パザーでの物品販売事業(その他の事業)

3. 事業別損益の状況
事業別の損益の状況は以下の通りです。

特定非営利活動法人いきいき生活支援グループココロ (単位:円)

勘定科目	A事業	B事業	A+B計	C事業	D事業	事業部門計	管理	合計
I 経常収益								
1. 会費収入								0
2. 受取寄附金							156,047	156,047
3. 受取助成金	80,000		80,000			80,000	24,000	104,000
4. 事業収益								
障害福祉サービス事業	169,652,280	20,502,661	190,154,941			190,154,941		190,154,941
地域生活支援事業				5,853,618				5,853,618
パザー事業等収益					1,350,610	1,350,610		1,350,610
5. 損産収入	575,013		575,013				575,013	575,013
6. その他収益								
雑収入	923,753	4,943	928,696			928,696	411	929,107
経常収益計	171,231,046	20,507,604	191,738,650	5,853,618	1,350,610	198,942,878	180,458	199,123,336
II 経常費用								
1. 人件費								
給料手当	100,056,337	16,818,742	116,875,079	4,445,090		121,320,169	4,800,000	126,120,169
利用者工賃	518,768		518,768			518,768		518,768
退職金	612,685		612,685			612,685		612,685
法定福利費	13,348,220	2,232,266	15,580,486	590,575		16,171,061	637,080	16,808,141
福利厚生費	2,760,997	581,987	3,342,984	147,638		3,490,622		3,490,622
人件費計	117,297,007	19,632,995	136,930,002	5,183,303	0	142,113,305	5,437,080	147,550,385
2. その他経費								
物品仕入高					1,173,619	1,173,619		1,173,619
原材料仕入	55,755		55,755	491		56,246		56,246
業務委託費	444,911		444,911	3,919		448,830		448,830
一般物品費	4,068,517	202,330	4,270,847	78,706		4,349,553	3,099	4,352,652
リース料	5,293,212	167,895	5,461,107	82,197		5,543,304		5,543,304
印刷製本費	40		40			40		40
旅費交通費	2,042	69,478	71,520	14,740		86,260		86,260
車庫費	2,220,001	111,841	2,331,842	43,252		2,375,094		2,375,094
車両燃料費	4,769,996	388,834	5,158,830	124,404		5,283,234		5,283,234
通信運搬費	388,694	64,229	452,923	17,033	7,630	477,586	1,550	479,136
修繕費	75,871		75,871	668		76,539		76,539
水道光熱費	1,390,599	123,169	1,513,768	38,347		1,552,115		1,552,115
地代家賃	1,189,523	674,790	1,864,313	153,463		2,017,776		2,017,776
負担金	7,000		7,000			7,000		7,000
諸会費	215,564	55,163	270,727	13,588		284,315	16,485	300,800
減価償却費	2,524,984		2,524,984	22,239		2,547,223		2,547,223
保険料	3,321,767	558,365	3,880,132	147,572		4,027,704	159,355	4,187,059
飲食費	2,861,983		2,861,983	25,207		2,887,190		2,887,190
租税公課	43,318		43,318	382		43,700		43,700
研修費	124,404	4,951	129,355	2,145		131,500		131,500
支払手数料	50,857	3,337	54,194	1,155	3,300	58,649	5,430	64,079
レク費	58,540		58,540	516		59,056		59,056
支払報酬料	107,012	17,896	124,908	4,735		129,643	972,107	1,101,750
支払利息	1,614		1,614			1,614		1,614
広告宣伝費	87,232		87,232	768		88,000		88,000
慶弔費	46,829		46,829	412		47,241		47,241
雑費	11,013		11,013	97		11,110		11,110
その他経費計	29,361,278	2,442,278	31,803,556	776,036	1,184,549	33,764,141	1,158,026	34,922,167
経常費用計	146,658,285	22,075,273	168,733,558	5,959,339	1,184,549	175,877,446	6,595,106	182,472,552
当期経常増減額	24,572,761	△ 1,567,669	23,005,092	△ 105,721	166,061	23,065,432	△ 6,414,648	16,650,784

4. 固定資産の増減内訳

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
建物	27,000,000			27,000,000	16,062,750	10,937,250
建物付属設備	3,800,000			3,800,000	2,058,333	1,741,667
構築物	3,920,000			3,920,000	3,919,999	1
車両運搬具	12,403,803			12,403,803	12,403,794	9
機械装置	527,040			527,040	527,039	1
什器備品	2,452,291			2,452,291	2,452,285	6
土地	10,000,000			10,000,000		10,000,000
合計	60,103,134	0	0	60,103,134	37,424,200	22,678,934

5. 借入金を増減額

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	振替	期末残高
一年以内返済 長期借入金	860,000		860,000		0
合計	860,000	0	860,000	0	0