

令和 4 年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 朔日の会

1. 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 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（建物については定額法）で償却をしています。

ただし、法人税法の改正に伴い、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しています。

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	放課後等 デイサービス (A) 事業	放課後等 デイサービス (B) 事業	生活介護 (A)事業	グループ ホーム(A) 事業	グループ ホーム(B)事業	研修事業	相談事業	城陽事業部門計
I 経常収益								
1. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 受取助成金等	176,000	194,000	328,000	178,500	65,500	0	73,000	1,015,000
3. 事業収益	33,032,399	20,501,627	57,847,859	32,057,667	46,647,773	0	7,626,007	197,713,332
4. 作業収益	0	0	737,765	0	0	0	0	737,765
5. その他収益	21,420	500	11,382	0	0	0	0	33,302
経常収益計	33,229,819	20,696,127	58,925,006	32,236,167	46,713,273	0	7,699,007	199,499,399
II 経常費用								
1. 人件費								
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	17,742,220	12,943,700	24,622,602	18,701,783	23,349,460	0	2,306,629	99,666,394
賞与	56,876	47,397	73,516	61,616	66,356	0	4,740	310,501
退職給付費用	333,333	195,767	285,714	126,984	126,984	0	0	1,068,782
法定福利費	3,040,306	1,624,641	3,164,298	2,104,585	1,900,789	0	4,415	11,839,034
福利厚生費	55,246	44,091	134,237	173,335	245,039	0	9,900	661,848
人件費計	21,227,981	14,855,596	28,280,367	21,168,303	25,688,628	0	2,325,684	113,546,559
2. その他経費								
業務委託費	1,068,000	640,500	1,782,000	903,000	1,258,500	0	94,500	5,746,500
接待交際費	4,746	0	0	0	0	0	0	4,746
印刷製本費	0	0	90	0	0	0	0	90
旅費交通費	798,465	522,660	558,374	448,695	674,862	0	151,851	3,154,907
通信運搬費	136,422	80,216	114,346	118,325	207,337	9,213	118,477	784,336
消耗品費	760,922	650,585	1,082,725	436,900	127,874	0	109,580	3,168,586
少額償却資産費	0	352,920	0	0	136,580	0	0	489,500
実費費用	316,722	349,382	2,119,494	3,298,033	4,665,026	0	0	10,748,657
修繕費	42,900	25,080	0	6,270	88,000	0	0	162,250
水道光熱費	319,328	263,468	948,414	1,731,285	2,485,711	0	777,466	6,525,672
地代家賃	600,000	0	2,640,000	3,600,000	8,631,000	0	0	15,471,000
賃借料	1,722,310	2,060,850	1,703,600	218,280	0	0	0	5,705,040
減価償却費	1,259,259	132,000	637,292	1,214,310	436,387	0	0	3,679,248
保険料	150,000	126,730	78,080	40,210	0	0	0	395,020
諸会費	0	3,600	4,000	12,000	0	0	0	19,600
租税公課	45,400	0	0	35,100	0	0	0	80,500
研修費	10,542	2,922	2,000	1,000	0	750,000	1,000	767,464
保守料	0	0	0	66,000	66,000	0	0	132,000
支払手数料	75,930	80,288	21,166	53,353	23,474	0	313	254,524
支払報酬	16,000	0	360,000	0	0	0	0	376,000
作業工賃	0	0	609,950	0	0	0	0	609,950
作業材料費	0	0	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	13,000	39,500	800	0	0	0	0	53,300
その他経費計	7,339,946	5,330,701	12,662,331	12,182,761	18,800,751	759,213	1,253,187	58,328,890
経常費用計	28,567,927	20,186,297	40,942,698	33,351,064	44,489,379	759,213	3,578,871	171,875,449
当期経常増減額	4,661,892	509,830	17,982,308	▲ 1,114,897	2,223,894	▲ 759,213	4,120,136	27,623,950

科目	グループ ホーム(D)事業	短期入所(B)	生活介護 (C)事業	放課後等 デイサービス (D)事業	精華町事業 部門計	全事業 部門計	管理部門	合計
I 経常収益								
1. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	12,796	12,796
2. 受取助成金等	114,000	0	94,000	92,000	300,000	1,315,000	220,000	1,535,000
3. 事業収益	57,530,214	837,914	37,171,442	17,331,295	112,870,865	310,584,197	0	310,584,197
4. 作業収益		0	618,680	0	618,680	1,356,445		1,356,445
5. その他収益	9,000	0	15,199	45,510	69,709	103,011	8,714	111,725
経常収益計	57,653,214	837,914	37,899,321	17,468,805	113,859,254	313,358,653	241,510	313,600,163
II 経常費用								
1. 人件費						0		
役員報酬	0	0	0	0	0	0	4,950,000	4,950,000
給料手当	24,577,659	0	15,939,517	11,610,742	52,127,918	151,794,312	5,746,394	157,540,706
賞与	66,288	0	52,103	33,145	151,536	462,037	11,577	473,614
退職給付費用	164,021	0	190,476	63,492	417,989	1,486,771	31,746	1,518,517
法定福利費	2,271,653	0	2,315,971	533,748	5,121,372	16,960,406	395,221	17,355,627
福利厚生費	163,163	0	78,422	19,998	261,583	923,431	140,894	1,064,325
人件費計	27,242,784	0	18,576,489	12,261,125	58,080,398	171,626,957	11,275,832	182,902,789
2. その他経費								
業務委託費	1,432,500	27,000	1,222,500	571,500	3,253,500	9,000,000	3,894,440	12,894,440
接待交際費	0	0	0	0	0	4,746	86,934	91,680
印刷製本費	0	0	0	100	100	190	8,250	8,440
旅費交通費	1,574,136	0	920,431	446,294	2,940,861	6,095,768	146,189	6,241,957
通信運搬費	123,918	0	54,353	165,468	343,739	1,128,075	1,406,800	2,534,875
消耗品費	500,414	0	1,202,447	727,372	2,430,233	5,598,819	1,094,020	6,692,839
少額償却資産費	0	0	0	0	0	489,500	1,122,000	1,611,500
実費費用	4,534,786	0	1,244,106	210,342	5,989,234	16,737,891	0	16,737,891
修繕費	198,000	0	290,235	84,502	572,737	734,987	16,500	751,487
水道光熱費	3,249,317	0	1,049,032	241,668	4,540,017	11,065,689	55,661	11,121,350
地代家賃	8,904,000	0	3,828,000	3,036,000	15,768,000	31,239,000	0	31,239,000
賃借料	970,250	0	752,360	2,512,870	4,235,480	9,940,520	152,000	10,092,520
減価償却費	3,312,504	0	2,562,951	145,200	6,020,655	9,699,903	888,053	10,587,956
保険料	0	0	147,130	127,370	274,500	669,520	2,070,529	2,740,049
諸会費	4,600	0	0	0	4,600	24,200	32,725	56,925
租税公課	0	0	81,200	39,600	120,800	201,300	401,500	602,800
研修費	0	0	17,442	8,514	25,956	793,420	0	793,420
保守料	233,200	0	20,010	0	253,210	385,210	89,320	474,530
支払手数料	146,323	0	89,967	224,630	460,920	715,444	308,605	1,024,049
支払報酬	0	0	360,000	0	360,000	736,000	3,990,800	4,726,800
作業工賃	0	0	238,495	0	238,495	848,445	0	848,445
作業材料費	0	0	206,207	0	206,207	206,207	0	206,207
支払利息					0	0	489,544	489,544
雑費	1,500	0	2,120	0	3,620	56,920	11,162	68,082
その他経費計	25,185,448	27,000	14,288,986	8,541,430	48,042,864	106,371,754	16,265,032	122,636,786
経常費用計	52,428,232	27,000	32,865,475	20,802,555	106,123,262	277,998,711	27,540,864	305,539,575
当期経常増減額	5,224,982	810,914	5,033,846	▲ 3,333,750	7,735,992	35,359,942	▲ 27,299,354	8,060,588

3. 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						
建物	58,276,313	0	0	58,276,313	10,402,838	47,873,475
建物付属設備	26,738,169	0	0	26,738,169	5,737,656	21,000,513
構築物	1,279,978	0	0	1,279,978	210,256	1,069,722
車両運搬具	287,477	0	0	287,477	287,475	2
器具備品	10,191,269	1,465,200	0	11,656,469	4,230,602	7,425,867
土地	16,133,534	0	0	16,133,534	-	16,133,534
一括償却資産	0	184,200	0	184,200	61,400	122,800
建設仮勘定	0	3,630,000	0	3,630,000	-	3,630,000
小 計	97,325,067	5,279,400	0	118,186,140	20,930,227	97,255,913
投資その他の資産						
敷金	12,557,600		0	12,557,600	-	12,557,600
リサイクル料	59,480	0	0	59,480	-	59,480
出資金	50,000	0	0	50,000	-	50,000
小 計	12,657,080	0	0	12,667,080	-	12,667,080
合 計	109,982,147	5,279,400	0	130,853,220	20,930,227	109,922,993

4. 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
短期借入金	0	0	0	0
長期借入金	59,139,780	0	6,813,495	52,326,285
役員借入金	0	0	0	0
合計	59,139,780	0	6,813,495	52,326,285

5. 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	計算書類に計上された金額	内役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
役員報酬	4,950,000	3,000,000	0
水道光熱費	0	0	0
地代家賃	31,239,000	0	600,000
賃借料	10,092,520	0	360,000
活動計算書計	46,281,520	3,000,000	960,000
(貸借対照表)			
役員借入金	0	0	0
貸借対照表計	0	0	0