

法人名：一般社団法人 おひさまの恵

## 活動計算書

2022年3月1日 から 2023年2月28日 まで

(単位：円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取助成金等			
特定求職者雇用開発助成金	1,800,000		
介護給付・訓練等給付費等収益	12,434,820	14,234,820	
2. 事業収益			
受託事業収益		10,407,421	
3. その他収益			
雑収益	65,574		
受取利息	22	65,596	
経常収益計			24,707,837
II 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費			
雑給	8,282,431		
福利厚生費	7,340		
人件費計	8,289,771		
(2)その他経費			
旅費交通費	8,680		
車両費	58,708		
消耗品費	361,827		
地代家賃	220,548		
減価償却費	269,040		
その他経費計	918,803		
事業費計		9,208,574	
2. 管理費			
(1)人件費			
給料手当	9,930,000		
賞与	650,000		
法定福利費	1,742,214		
通勤費	120,000		
雑給	39,224		
福利厚生費	22,519		
人件費計	12,503,957		
(2)その他経費			
交際費	11,000		
修繕費	129,140		
研修費	9,000		
減価償却費	173,398		
通信運搬費	85,343		
消耗品費	2,813		

科目	金額		
地代家賃	151,800		
保険料	147,670		
租税公課	75,403		
支払手数料	654,989		
事務用品費	2,194		
その他経費計	1,442,750		
管理費計		13,946,707	
経常費用計			23,155,281
当期経常増減額			1,552,556
税引前当期正味財産増減額			1,552,556
法人税、住民税及び事業税			71,000
当期正味財産増減額			1,481,556
前期繰越正味財産額			-7,069,866
次期繰越正味財産額			-5,588,310

法人名：一般社団法人 おひさまの恵

## 貸借対照表

2023年2月28日 現在

(単位：円)

科目	金額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	2,873,030		
未収金	3,841,052		
前払費用	31,029		
流動資産合計		6,745,111	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	1		
一括償却資産	56,668		
有形固定資産計	56,669		
(3)投資その他の資産			
差入保証金	11,200		
投資その他の資産計	11,200		
固定資産合計		67,869	
資産合計			6,812,980
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払費用	2,368,508		
預り金	32,782		
流動負債合計		2,401,290	
2. 固定負債			
長期借入金	10,000,000		
固定負債合計		10,000,000	
負債合計			12,401,290
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		-7,069,866	
当期正味財産増減額		1,481,556	
正味財産合計			-5,588,310
負債及び正味財産合計			6,812,980

# 損益計算書

2022年3月1日 から 2023年2月28日 まで

(単位：円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取助成金等		
特定求職者雇用開発助成金	1,800,000	
介護給付・訓練等給付費等収益	12,434,820	
受取助成金等合計		14,234,820
2. 事業収益		
受託事業収益	10,407,421	
事業収益合計		10,407,421
3. その他収益		
雑収益	65,574	
受取利息	22	
その他収益合計		65,596
経常収益計		24,707,837
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
雑給	8,282,431	
福利厚生費	7,340	
人件費計	8,289,771	
(2)その他経費		
旅費交通費	8,680	
車両費	58,708	
消耗品費	361,827	
地代家賃	220,548	
減価償却費	269,040	
その他経費計	918,803	
事業費計		9,208,574
2. 管理費		
(1)人件費		
給料手当	9,930,000	
賞与	650,000	
法定福利費	1,742,214	
通勤費	120,000	
雑給	39,224	
福利厚生費	22,519	
人件費計	12,503,957	
(2)その他経費		
交際費	11,000	
修繕費	129,140	
研修費	9,000	

科目	金額		
減価償却費	173,398		
通信運搬費	85,343		
消耗品費	2,813		
地代家賃	151,800		
保険料	147,670		
租税公課	75,403		
支払手数料	654,989		
事務用品費	2,194		
その他経費計	1,442,750		
管理費計		13,946,707	
経常費用計			23,155,281
当期経常増減額			1,552,556
税引前当期正味財産増減額			1,552,556
収益事業以外の事業への寄附金			0
法人税、住民税及び事業税			71,000
当期純利益			1,481,556

## 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。  
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。

#### (2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。

#### (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、「4. 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。

#### (4) 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	受託作業事業	事業部門合計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>				
1. 受取会費	0	0	0	0
2. 受取寄附金	0	0	0	0
3. 受取助成金等	0	0	14,234,820	14,234,820
4. 事業収益	10,407,421	10,407,421	0	10,407,421
5. その他収益	0	0	65,596	65,596
経常収益計	10,407,421	10,407,421	14,300,416	24,707,837
<b>II 経常費用</b>				
(1)人件費				
給料手当	0	0	9,930,000	9,930,000
法定福利費	0	0	1,742,214	1,742,214
通勤費	0	0	120,000	120,000
福利厚生費	7,340	7,340	22,519	29,859
雑給	8,282,431	8,282,431	39,224	8,321,655
賞与	0	0	650,000	650,000
人件費計	8,289,771	8,289,771	12,503,957	20,793,728
(2)その他経費				
交際費	0	0	11,000	11,000
旅費交通費	8,680	8,680	0	8,680
車両費	58,708	58,708	0	58,708
通信運搬費	0	0	85,343	85,343
消耗品費	361,827	361,827	2,813	364,640

科目	受託作業事業	事業部門合計	管理部門	合計
修繕費	0	0	129,140	129,140
地代家賃	220,548	220,548	151,800	372,348
減価償却費	269,040	269,040	173,398	442,438
保険料	0	0	147,670	147,670
租税公課	0	0	75,403	75,403
研修費	0	0	9,000	9,000
支払手数料	0	0	654,989	654,989
事務用品費	0	0	2,194	2,194
福利厚生費	0	0	0	0
その他経費計	918,803	918,803	1,442,750	2,361,553
経常費用計	9,208,574	9,208,574	13,946,707	23,155,281
当期経常増減額	1,198,847	1,198,847	353,709	1,552,556

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れの状況は以下の通りです。

(単位：円)

内容	金額	算定根拠
	0	

4. 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
	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						
車両運搬具	430,500	0	0	430,500	430,499	1
一括償却資産	789,190	0	0	789,190	732,522	56,668
合計	1,219,690	0	0	1,219,690	1,163,021	56,669

6. 借入金が増減の内訳

借入金が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
長期借入金	10,000,000	0	0	10,000,000

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、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
長期借入金	10,000,000	10,000,000	0

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) 現物寄附の評価方法

現物寄附を受けた固定資産の評価方法は、固定資産税評価額によっています。