

令和2年度 活動計算書  
令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

特定非営利活動法人 市民活動サークルえん  
(単位:円)

| 科目  | 金額  |            |
|---|---|------------|
| I 経常収益  |   |            |
| 1. 受取会費<br>受取賛助会費   | 9,000   | 9,000      |
| 2. 受取寄附金<br>受取寄附金   | 1,843   | 1,843      |
| 3. 受取助成金等<br>受取民間助成金<br>受取国庫補助金等  | 0<br>994,000  | 994,000    |
| 4. 事業収益<br>児童福祉法に基づく障害児通所支援事業収益<br>児童福祉法に基づく障害児相談支援事業収益<br><br>障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援する<br>ための法律に基づく障害福祉サービス事業収益<br><br>障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援する<br>ための法律に基づく一般相談支援事業収益<br>ボランティアの普及啓発事業収益<br>市民活動の支援および協働の推進事業収益<br>生涯学習および人材育成の推進事業収益<br>地域活性化支援事業収益<br>相互交流およびネットワーク形成事業収益 | 37,754,397<br>0<br><br>480,780<br><br>0<br>0<br>1,656,183<br>42,480<br>0<br>0   | 39,933,840 |
| 5. その他収益<br>受取利息<br>雑収益   | 18<br>3,414   | 3,432      |
| 経常収益計   |   | 40,942,115 |
| II 経常費用   |   |            |
| 1. 事業費  |   |            |
| (1) 人件費<br>役員報酬<br>給料手当<br>通勤手当<br>法定福利費<br>福利厚生費   | 3,393,000<br>19,613,001<br>1,360,224<br>2,278,831<br>361,717  |            |
| 人件費計  | 27,006,773  |            |
| (2) その他経費<br>印刷製本費<br>通信運搬費<br>コピー代<br>ソフトウェア等(経費)<br>プログラム諸経費<br>プログラム用備品費<br>ボランティア交通費<br>リース料<br>会議費<br>研修講習費<br>交際費<br>広告宣伝費<br>仕入高<br>支払手数料<br>修繕費<br>車両費<br>諸会費<br>消耗什器備品費<br>消耗品費<br>新聞図書費   | 54,322<br>168,668<br>83,328<br>113,170<br>233,771<br>80,705<br>2,740<br>1,866,857<br>172,809<br>9,985<br>29,188<br>33,990<br>542,907<br>1,398,407<br>1,216,953<br>921,772<br>80,000<br>750,900<br>1,049,049<br>18,314 |            |

|               |                   |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 水道光熱費         | 431,117           |                   |                   |
| 租税公課          | 2,992             |                   |                   |
| 地代家賃          | 4,715,253         |                   |                   |
| 通信費           | 343,103           |                   |                   |
| 燃料費           | 235,485           |                   |                   |
| 保険料           | 49,268            |                   |                   |
| 旅費交通費         | 138,886           |                   |                   |
| 賃借料           | 660               |                   |                   |
| <b>その他経費計</b> | <b>14,744,598</b> |                   |                   |
| <b>事業費計</b>   |                   | <b>41,751,371</b> |                   |
| 2. 管理費        |                   |                   |                   |
| (1) 人件費       |                   |                   |                   |
| 役員報酬          | 600,000           |                   |                   |
| 給料手当          | 11,795            |                   |                   |
| 通勤手当          | 966               |                   |                   |
| 法定福利費         | 1,063             |                   |                   |
| 福利厚生費         | 161               |                   |                   |
| <b>人件費計</b>   | <b>613,985</b>    |                   |                   |
| (2) その他経費     |                   |                   |                   |
| 通信運搬費         | 8,526             |                   |                   |
| コピー代          | 703               |                   |                   |
| ソフトウェア等(経費)   | 322               |                   |                   |
| リース料          | 10,821            |                   |                   |
| 会議費           | 11,195            |                   |                   |
| 研修講習費         | 15                |                   |                   |
| 減価償却費         | 88,911            |                   |                   |
| 広告宣伝費         | 15                |                   |                   |
| 支払手数料         | 11,288            |                   |                   |
| 修繕費           | 4,131             |                   |                   |
| 車両費           | 3,131             |                   |                   |
| 諸会費           | 8,400             |                   |                   |
| 消耗什器備品費       | 1,253             |                   |                   |
| 消耗品費          | 12,371            |                   |                   |
| 水道光熱費         | 2,216             |                   |                   |
| 租税公課          | 4,808             |                   |                   |
| 地代家賃          | 22,661            |                   |                   |
| 通信費           | 1,263             |                   |                   |
| 燃料費           | 773               |                   |                   |
| 保険料           | 75                |                   |                   |
| 旅費交通費         | 3,398             |                   |                   |
| 外注費           | 29,700            |                   |                   |
| <b>その他経費計</b> | <b>225,975</b>    |                   |                   |
| <b>管理費計</b>   |                   | <b>839,960</b>    |                   |
| <b>経常費用計</b>  |                   |                   | <b>42,591,331</b> |
| III 経常外収益     | 0                 |                   |                   |
| 経常外収益計        |                   | 0                 |                   |
| IV 経常外費用      | 0                 |                   |                   |
| 1. 過年度損益修正損   |                   |                   |                   |
| 経常外費用計        |                   | 0                 |                   |
| 税引前当期正味財産増減額  |                   |                   | -1,649,216        |
| 法人税・住民税及び事業税  |                   | 50,000            |                   |
| 当期経常増減額       |                   |                   | -1,699,216        |
| 当期正味財産増減額     |                   |                   | -1,699,216        |
| 前期繰越正味財産額     |                   |                   | 1,862,765         |
| 次期繰越正味財産額     |                   |                   | 163,549           |

## 計算書類の注記

特定非営利活動法人 市民活動サークルえん

### 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。

### 2 事業別損益の状況

(単位：円)

| 科目             | 児童福祉法に基づく障害児通所支援事業 | 障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく障害福祉サービス事業 | ボランティアの普及啓発事業   | 市民活動の支援および協働の推進事業 | 生涯学習および人材育成の推進事業 | 地域活性化支援事業 | 相互交流およびネットワーク形成事業 | 事業部門計             | 管理部門            | 合計                |
|----------------|--------------------|--|-----------------|-------------------|------------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>I 経常収益</b>  |                    |  |                 |                   |                  |           |                   |                   |                 |                   |
| 1. 賛助会員受取会費    | 0                  | 0  | 0               | 0                 | 0                | 0         | 0                 | 9,000             | 9,000           | 9,000             |
| 2. 受取寄附金       | 0                  | 0  | 0               | 0                 | 1,131            | 0         | 0                 | 1,131             | 712             | 1,843             |
| 3. 受取民間助成金     | 0                  | 0  | 0               | 0                 | 0                | 0         | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| 受取国庫補助金等       | 994,000            | 0  | 0               | 0                 | 0                | 0         | 0                 | 994,000           | 0               | 994,000           |
| 4. 事業収益        | 37,754,397         | 480,780                                    | 0               | 1,656,183         | 42,480           | 0         | 0                 | 39,933,840        | 0               | 39,933,840        |
| 受取利息           | 0                  | 0  | 0               | 0                 | 0                | 0         | 0                 | 0                 | 18              | 18                |
| 5. 雑収入         | 3,073              | 85   | 34              | 171               | 34               | 0         | 0                 | 3,397             | 17              | -3,414            |
| <b>経常収益計</b>   | <b>38,751,470</b>  | <b>480,865</b>                             | <b>34</b>       | <b>1,656,354</b>  | <b>43,645</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>40,932,368</b> | <b>9,747</b>    | <b>40,942,115</b> |
| <b>II 経常費用</b> |                    |  |                 |                   |                  |           |                   |                   |                 |                   |
| (1) 人件費        |                    |  |                 |                   |                  |           |                   |                   |                 |                   |
| 役員報酬           | 3,393,000          | 0  | 0               | 0                 | 0                | 0         | 0                 | 3,393,000         | 600,000         | 3,993,000         |
| 給料手当           | 19,388,893         | 58,976                                     | 23,590          | 117,952           | 23,590           | 0         | 0                 | 19,613,001        | 11,795          | 19,624,796        |
| 通勤手当           | 1,341,870          | 4,830                                      | 1,932           | 9,660             | 1,932            | 0         | 0                 | 1,360,224         | 966             | 1,361,190         |
| 法定福利費          | 2,258,635          | 5,315                                      | 2,126           | 10,629            | 2,126            | 0         | 0                 | 2,278,831         | 1,063           | 2,279,894         |
| 福利厚生費          | 356,563            | 804  | 321             | 1,607             | 2,421            | 0         | 0                 | 361,717           | 161             | 361,878           |
| 人件費計           | <b>26,738,961</b>  | <b>69,924</b>                              | <b>27,970</b>   | <b>139,849</b>    | <b>30,070</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>27,006,773</b> | <b>613,985</b>  | <b>27,620,758</b> |
| (2) その他経費      |                    |  |                 |                   |                  |           |                   |                   |                 |                   |
| 印刷製本費          | 1,070              | 0  | 0               | 0                 | 53,252           | 0         | 0                 | 54,322            | 0               | 54,322            |
| 通信運搬費          | 131,010            | 37,438                                     | 32              | 158               | 32               | 0         | 0                 | 168,668           | 8,526           | 177,194           |
| コピー代           | 76,349             | 328  | 1,405           | 3,841             | 1,405            | 0         | 0                 | 83,328            | 703             | 84,031            |
| ソフトウェア等(経費)    | 67,718             | 1,610                                      | 8,511           | 26,821            | 8,511            | 0         | 0                 | 113,170           | 322             | 113,492           |
| プログラム諸経費       | 205,572            | 8,275                                      | 0               | 0                 | 19,924           | 0         | 0                 | 233,771           | 0               | 233,771           |
| プログラム用備品費      | 65,187             | 0  | 0               | 0                 | 15,518           | 0         | 0                 | 80,705            | 0               | 80,705            |
| ボランティア交通費      | 600                | 0  | 0               | 0                 | 2,140            | 0         | 0                 | 2,740             | 0               | 2,740             |
| リース料           | 1,763,045          | 3,210                                      | 21,642          | 57,317            | 21,642           | 0         | 0                 | 1,866,857         | 10,821          | 1,877,678         |
| 会議費            | 161,491            | 174  | 70              | 3,868             | 7,207            | 0         | 0                 | 172,809           | 11,195          | 184,004           |
| 寄付金            | 0                  | 0  | 0               | 0                 | 0                | 0         | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| 研修講習費          | 2,700              | 75   | 30              | 7,150             | 30               | 0         | 0                 | 9,985             | 15              | 10,000            |
| 減価償却費          | 0                  | 0  | 0               | 0                 | 0                | 0         | 0                 | 0                 | 88,911          | 88,911            |
| 交際費            | 28,338             | 0  | 850             | 0                 | 0                | 0         | 0                 | 29,188            | 0               | 29,188            |
| 広告宣伝費          | 29,852             | 76   | 30              | 152               | 3,880            | 0         | 0                 | 33,990            | 15              | 34,005            |
| 仕入高            | 0                  | 0  | 0               | 508,506           | 34,401           | 0         | 0                 | 542,907           | 0               | 542,907           |
| 支払手数料          | 1,282,470          | 8,088                                      | 21,916          | 64,018            | 21,916           | 0         | 0                 | 1,398,407         | 11,288          | 1,409,695         |
| 修繕費            | 1,179,063          | 358  | 8,261           | 21,010            | 8,261            | 0         | 0                 | 1,216,953         | 4,131           | 1,221,083         |
| 車両費            | 862,282            | 15,655                                     | 6,262           | 31,311            | 6,262            | 0         | 0                 | 921,772           | 3,131           | 924,903           |
| 諸会費            | 55,000             | 0  | 0               | 25,000            | 0                | 0         | 0                 | 80,000            | 8,400           | 88,400            |
| 諸謝金            | 0                  | 0  | 0               | 0                 | 0                | 0         | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| 消耗什器備品費        | 734,026            | 1,275                                      | 2,506           | 7,540             | 5,552            | 0         | 0                 | 750,900           | 1,253           | 752,153           |
| 消耗品費           | 974,880            | 5,685                                      | 8,056           | 25,835            | 34,593           | 0         | 0                 | 1,049,049         | 12,371          | 1,061,420         |
| 新聞図書費          | 3,194              | 0  | 0               | 15,120            | 0                | 0         | 0                 | 18,314            | 0               | 18,314            |
| 水道光熱費          | 409,801            | 685  | 4,433           | 11,766            | 4,433            | 0         | 0                 | 431,117           | 2,216           | 433,333           |
| 租税公課           | 2,865              | 26   | 17              | 68                | 17               | 0         | 0                 | 2,992             | 4,808           | 7,800             |
| 地代家賃           | 4,493,870          | 8,719                                      | 45,321          | 122,022           | 45,321           | 0         | 0                 | 4,715,253         | 22,661          | 4,737,914         |
| 通信費            | 308,615            | 1,961                                      | 5,830           | 20,868            | 5,830            | 0         | 0                 | 343,103           | 1,263           | 344,366           |
| 燃料費            | 220,797            | 3,865                                      | 1,546           | 7,731             | 1,546            | 0         | 0                 | 235,485           | 773             | 236,258           |
| 保険料            | 45,797             | 0  | 149             | 373               | 2,949            | 0         | 0                 | 49,268            | 75              | 49,342            |
| 旅費交通費          | 95,560             | 105  | 1,587           | 39,917            | 1,717            | 0         | 0                 | 138,886           | 3,398           | 142,284           |
| 賃借料            | 0                  | 0  | 0               | 660               | 0                | 0         | 0                 | 660               | 0               | 660               |
| 外注費            | 0                  | 0  | 0               | 0                 | 0                | 0         | 0                 | 0                 | 29,700          | 29,700            |
| その他経費計         | <b>13,201,151</b>  | <b>97,606</b>                              | <b>138,454</b>  | <b>1,001,049</b>  | <b>306,339</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>14,744,598</b> | <b>225,975</b>  | <b>14,970,573</b> |
| <b>経常費用計</b>   | <b>39,940,112</b>  | <b>167,531</b>                             | <b>166,423</b>  | <b>1,140,897</b>  | <b>336,408</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>41,751,371</b> | <b>839,960</b>  | <b>42,591,331</b> |
| 当期経常増減額        | <b>-1,188,642</b>  | <b>313,335</b>                             | <b>-166,389</b> | <b>515,457</b>    | <b>-292,763</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>-819,003</b>   | <b>-830,213</b> | <b>-1,649,216</b> |

3 固定資産の増減内訳

(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 (エッセ) | 133,300 | 0  | 0  | 133,300 | -88,911 | 44,389 |
| 投資その他の資産    |         |    |    |         |         | 0      |
| 差入保証金       | 200,000 |    | 0  | 200,000 | 0       | 0      |
| 権利金         | 300,000 |    | 0  | 300,000 | 0       | 0      |
| 合計          | 633,300 | 0  | 0  | 633,300 | -88,911 | 44,389 |

4 借入金の増減内訳

(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 | 4,600,000 | 4,730,000 | 100,000 | 9,230,000 |
| 短期借入金 | 0         | 500,000   | 500,000 | 0         |
| 合計    | 4,600,000 | 4,730,000 | 100,000 | 9,230,000 |

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      | 内役員及との取引         | 内、近親者及び支配法人等との取引 |
|---------|-------------------|------------------|------------------|
| (活動計算書) |                   |                  |                  |
| 給与手当    | 19,624,796        | 1,136,270        | 1,222,764        |
| 活動計算書計  | <b>19,624,796</b> | <b>1,136,270</b> | <b>1,222,764</b> |
| (貸借対照表) |                   |                  |                  |
| 長期借入金   | 9,230,000         | 7,000,000        | 2,230,000        |
| 短期借入金   | 500,000           | 0                | 500,000          |
| 貸借対照表計  | <b>9,730,000</b>  | <b>7,000,000</b> | <b>2,730,000</b> |

6 用途等が制約された寄付等の内訳

- ①奈良県新型コロナウイルス感染症対応介護・障害福祉従事者等慰労金給付  
 ②奈良県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業（介護・福祉分）等補助金

| 科目        | 期首残高 | 当期増加額   | 当期減少額   | 期末残高 |
|-----------|------|---------|---------|------|
| ①受取国庫補助金等 | 0    | 4,000   | 4,000   | 0    |
| ②受取国庫補助金等 | 0    | 420,000 | 420,000 | 0    |
| 合計        | 0    | 420,000 | 420,000 | 0    |

7 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、下記については理事会にて取り決めた従事割合に基づき按分しています。

| 定款に記載の事業名                                    | 共通①   | 共通②   | 共通③   | 共通④   |
|--|-------|-------|-------|-------|
| 児童福祉法に基づく障害児通所支援事業収益                         | 90.0% | 65.0% | 90.0% |       |
| 障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく障害福祉サービス事業収益 | 2.5%  | 35.0% |       |       |
| ボランティアの普及啓発事業収益                              | 1.0%  |       | 2.0%  | 20.0% |
| 市民活動の支援および協働の推進事業収益                          | 5.0%  |       | 5.0%  | 60.0% |
| 生涯学習および人材育成の推進事業収益                           | 1.0%  |       | 2.0%  | 20.0% |
| 地域活性化支援事業収益                                  | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  |
| 相互交流およびネットワーク形成事業収益                          | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  |
| 管理部門   | 0.5%  |       | 1.0%  |       |

共通①：法人全体の共通経費

共通②：福祉事業部門のみの共通経費

共通③：福祉事業部門以外の共通経費

共通④：市民活動推進部門のみの共通経費