

様式例（法第28条第1項関係「前事業年度の計算書類（活動計算書）」）

2023 年度 活動計算書

2023 年 4 月 1 日から 2024 年 3 月 31 日まで

特定非営利活動法人岡山きずな
(単位：円)

科目		金額	
経常収益			
1 受取会費			
正会員個人受取会費	520,000		
正会員団体受取会費	190,000		
賛助会員個人受取会費	162,000		
賛助会員団体受取会費	55,000		
		927,000	
2 受取寄附金			
受取寄附金	3,297,071		
		3,297,071	
3 受取助成金等			
受取助成金	3,431,710		
		3,431,710	
4 事業収益			
自立準備ホーム収益	4,852,708		
岡山市委託事業	40,139,677		
ビッグイシュー手数料	27,419		
安楽亭他一般	242,585		
赤磐市委託事業収益	50,000		
日常生活支援住居施設事業	16,404,326		
入居支援事業	0		
		61,716,715	
5 その他収益			
受取利息	116		
雑収益	143,931		
		144,047	
経常収益計			69,516,543
経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当等	27,301,069		
法定福利費	4,139,523		
福利厚生費	482,466		
人件費計	31,923,058		
(2) その他経費			
食費	7,139,257		
広告宣伝費	5,520		
減価償却費	1,151,613		
車両費	1,006,686		
地代家賃	13,476,040		
修繕費	89,350		
印刷製本費	65,505		
旅費交通費	776,410		
水道光熱費	4,405,315		
租税公課	1,925,500		
寄付金	50,000		
接待交際費	115,846		
保険料	210,095		
消耗品費	2,166,955		
管理諸費	1,200,100		
通信費	1,014,127		
諸会費	107,200		
研修費	347,093		
諸謝金	300,699		
貸倒償却	216,648		
支払手数料	470,203		
支払利息	19,948		
雑損失	9,240		
その他経費計	36,269,350		
事業費計		68,192,408	
2 管理費			
(1) 人件費	0		
人件費計	0		
(2) その他経費	0		
その他経費計	0		
管理費計		0	
経常費用計			68,192,408
当期経常増減額			1,324,135
経常外収益			
経常外収益計		0	
経常外費用			
経常外費用計		0	
税引前当期正味財産増減額			1,324,135
法人税、住民税及び事業税			71,017
当期正味財産増減額			1,253,118
前期繰越正味財産額			21,011,989
次期繰越正味財産額			22,265,107

今年度はその他の事業を実施していません。

(注) 重要性が高いと判断される使途等が制約された寄附金等(対象事業等が定められた補助金等を含む)を受け入れた場合は、「一般正味財産の部」と「指定正味財産の部」に区分して表示することが望ましい。表示例は以下のとおり。

(一般正味財産増減の部)

経常収益

1. 受取寄附金

受取寄附金振替額

経常費用

2. 事業費

援助用消耗品費

(指定正味財産増減の部)

受取寄附金

一般正味財産への振替額

様式例（法第28条第1項「前事業年度の計算書類（計算書類の注記）」）

計算書類の注記

以下に示すものは、想定される注記を例示したものです。該当事項がない場合は記載不要です。

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2011年11月20日 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

取得価額10万円以上20万円未満の資産について、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。

（2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2 事業別損益の状況

（単位：円）

科目	一般	ビッグ イシュー	自立準備 ホーム	岡山市委託 事業	赤磐市委託 事業	居住支援法人	日常生活支援住 居施設事業	合計
経常収益								
1. 受取会費	927,000							927,000
2. 受取寄附金	3,290,578			6,493				3,297,071
3. 受取助成金等	414,640		137,094	727,424		1,809,923	342,629	3,431,710
4. 事業収益	242,585	27,419	4,852,708	40,139,677	50,000		16,404,326	61,716,715
5. その他収益	17,156	1	9,673	80,826		3,542	32,849	144,047
経常収益計	4,891,959	27,420	4,999,475	40,954,420	50,000	1,813,465	16,779,804	69,516,543
経常費用								
（1）人件費								
給料手当等			1,766,508	17,632,253		1,479,625	6,422,683	27,301,069
法定福利費			519,773	3,141,413		3,107	475,230	4,139,523
福利厚生費	4,653		4,790	455,010		1,754	16,259	482,466
人件費計	4,653	0	2,291,071	21,228,676	0	1,484,486	6,914,172	31,923,058
（2）その他経費								
食費	767,317		1,067,128	5,289,027		353	15,432	7,139,257
広告宣伝費	379		391	3,277		143	1,330	5,520
減価償却費	316,131						835,482	1,151,613
車両費				973,752		8,751	24,183	1,006,686
地代家賃	696,000		1,417,000	5,363,040			6,000,000	13,476,040
修繕費				89,350				89,350
印刷製本費	8,878		4,318	36,071		1,581	14,657	65,505
旅費交通費	50,217		57,596	521,130		40,969	106,498	776,410
水道光熱費	406,295		669,190	2,044,010			1,285,820	4,405,315
租税公課	3,972		4,089	1,902,061		1,497	13,881	1,925,500
寄付金	3,450		3,550	29,650		1,300	12,050	50,000
接待交際費	6,473		6,663	55,655		2,439	44,616	115,846
保険料	5,188		5,340	179,486		1,955	18,126	210,095
消耗品費	1,027,845		53,514	646,288		5,792	433,516	2,166,955
管理諸費				1,200,100				1,200,100
通信費	75,765		11,234	771,536		4,113	151,479	1,014,127
諸会費	13,272		6,248	52,184		2,288	33,208	107,200
研修費	21,243		21,860	221,783		8,005	74,202	347,093
諸謝金	20,746		21,349	178,318		7,818	72,468	300,699
貸倒償却	-30,144		-2,003	111,040			137,755	216,648
支払手数料	69,797	1,500	23,977	271,485		7,195	96,249	470,203
支払利息	1,374		1,416	11,833		518	4,807	19,948
雑損失	635		656	5,483		240	2,226	9,240
その他経費計	3,464,833	1,500	3,373,516	19,956,559	0	94,957	9,377,985	36,269,350
経常費用計	3,469,486	1,500	5,664,587	41,185,235	0	1,579,443	16,292,157	68,192,408
当期経常増減額	1,422,473	25,920	-665,112	-230,815	50,000	234,022	487,647	1,324,135

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						
建物付属設備	8,027,534	442,200		8,469,734	3,764,486	4,705,248
工具器具及び備品	807,180			807,180	703,065	104,115
その他の有形固定資産	105,620			105,620	70,412	35,208
無形固定資産	0			0		0
投資その他の資産						
リサイクル預託金	11,270			11,270		11,270
敷金	844,000			844,000		844,000
長期貸付金	2,958,305	12,103,625	11,930,056	3,131,874		3,131,874
長期前払費用	0		0	0		0
長期未収入金	5,520,661		60,000	5,460,661		5,460,661
貸倒引当金(固定)	-1,520,944	1,520,944	1,720,124	-1,720,124		-1,720,124
合計	16,753,626	14,066,769	13,710,180	17,110,215	4,537,963	12,572,252

4 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

- ・ 特になし

様式例（法第28条第1項「前事業年度の計算書類（貸借対照表）」）

2023 年度 貸借対照表
2024 年 3 月 31 日現在

特定非営利活動法人岡山きずな
(単位：円)

科目	金額		
資産の部			
1 流動資産			
現金預金	16,413,330		
未収金	7,020,420		
立替金	746,729		
貸倒引当金	-42,121		
流動資産合計		24,138,358	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物附属設備	4,705,248		
工具、器具及び備品	104,115		
その他の有形固定資産	35,208		
有形固定資産計	4,844,571		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
リサイクル預託金	11,270		
敷金	844,000		
長期貸付金	3,131,874		
長期前払費用	0		
長期未収入金	5,460,661		
貸倒引当金	-1,720,124		
投資その他の資産計	7,727,681		
固定資産合計		12,572,252	
資産合計			36,710,610
負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,916,591		
預り金	385,255		
入所者預り金	2,040,957		
未払法人税等	71,000		
未払消費税等	931,700		
賞与引当金	1,200,000		
流動負債合計		6,545,503	
2 固定負債			
拠出金	3,100,000		
長期借入金	4,800,000		
固定負債合計		7,900,000	
負債合計			14,445,503
正味財産の部			
前期繰越正味財産		21,011,989	
当期正味財産増減額		1,253,118	
正味財産合計			22,265,107
負債及び正味財産合計			36,710,610

様式例（法第28条第1項「前事業年度の財産目録」）

2023 年度 財産目録
2024 年 3 月 31 日現在特定非営利活動法人岡山きずな
(単位:円)

科目	金額		
資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
手元現金 一般会計	37,730		
金銭管理 預り現金	669,454		
手元現金 自立準備ホーム	40,707		
食費現金 自立準備ホーム	13,237		
立替用現金 自立準備ホーム	85,409		
手元現金 岡山市委託事業	65,060		
食費現金 岡山市委託事業	3,767		
立替用現金 岡山市委託事業	85,864		
釣銭用現金 ビッグイシュー	7,500		
手元現金 橋本財団	26,058		
手元現金 居住支援法人	20,558		
手許現金 日常生活支援住居施設事業	88,776		
金銭管理 日常生活支援住居施設事業	648,503		
中国銀行東古松支店(普)	5,049,559		
中国銀行東古松支店(普)	723,034		
中国銀行東古松支店(普)	86,602		
中国銀行東古松支店(普)	1,916,285		
中国銀行東古松支店(普)	235,060		
中国銀行東古松支店(普)	2,361,123		
ゆうちょ銀行(普)	263,439		
ゆうちょ銀行(振)	3,984,285		
おかやま信用金庫青江支店(普)	0		
おかやま信用金庫青江支店(普)	1,320		
未収金			
自立準備ホーム事業未収金	213,840		
岡山市委託事業未収金	6,222,750		
日常生活支援住居施設事業	583,830		
立替金			
立替金未精算	746,729		
貸倒引当金	-42,121		
流動資産合計		24,138,358	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物付属設備	4,705,248		
工具、器具及び備品	104,115		
その他の有形固定資産	35,208		
有形固定資産計	4,844,571		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
リサイクル預託金	11,270		
敷金			
自立準備ホーム施設	276,000		
岡山市委託事業施設	568,000		
長期貸付金	3,131,874		
長期前払費用	0		
長期未収入金	5,460,661		
貸倒引当金	-1,720,124		
投資その他の資産計	7,727,681		
固定資産合計		12,572,252	
資産合計			36,710,610
負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,916,591		
預り金			
源泉所得税・住民税	313,855		
その他	71,400		
入所者預り金(金銭管理)	2,040,957		
未払法人税等	71,000		
未払消費税等	931,700		
賞与引当金	1,200,000		
流動負債合計		6,545,503	
2 固定負債			
拠出金	3,100,000		
長期借入金	4,800,000		
固定負債合計		7,900,000	
負債合計			14,445,503
正味財産			22,265,107