

1. 重要な会計方針

- 1)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。
- 2)固定資産の減価償却の方法は、建物と建物付属設備が定額法、器具備品と車両が定率法です。
- 3)消費税の会計処理は税込方式・簡易課税です。

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。

| 科 目 | 事業部門 | | | | | | | | | | | | | | 事業費計 | 管理部門 | 事業費 + 管理費計 |
|------------------|------------------------|---------------------|----------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------|----------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 子どもが健やかに育つ環境づくりを支援する事業 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 虐待防止・発見のための相談事業 | 虐待されている子どもの保護に関する事業 | 虐待防止のための啓発事業 | 児童虐待防止に関する研究事業及び政策提言 | 育児支援 | 子どもの居場所 | | | | 高校生の居場所 | 子育て応援プロジェクト | 母子のステップハウス | その他の事業 | | | | |
| 家児相等 | ショートステイ | 講師派遣・TFC等 | MYTREE | 訪問支援・送迎 | ユアプレイス | 高徳 | あそびのこわ | キリフリ | キッズ | のんびりカフェ | 食材配布会 | | | | | | |
| I 経常収益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 受取会費 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 正会員会費収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 212,000 | 212,000 |
| 賛助会員会費収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 240,000 | 240,000 |
| 団体賛助会員会費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105,000 | 105,000 |
| 企業協賛会費収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 2. 受取寄付金 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 寄付金収入 | 6,347 | 881 | 0 | 423,158 | 37,011 | 157,390 | 12,183 | 0 | 947 | 1,456 | 7,572 | 0 | 0 | 0 | 646,945 | 2,201,671 | 2,848,616 |
| 3. 受取助成金等 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 助成金収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 187,000 | 187,000 | 9,058,000 | 687,000 | 50,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,169,000 | 0 | 10,169,000 |
| 4. 事業収益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 事業収入 | 0 | 0 | 122,105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 341,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 463,105 | 0 | 463,105 |
| 職員負担金収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68,100 | 70,700 | 174,000 | 0 | 17,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 330,600 | 0 | 330,600 |
| 委託金収入 | 12,398,420 | 117,800 | 240,000 | 1,059,000 | 1,708,920 | 7,207,200 | 8,521,156 | 5,500,000 | 2,959,156 | 8,521,156 | 3,567,300 | 0 | 0 | 0 | 51,800,108 | 753,500 | 52,553,608 |
| 5. その他収益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取利息収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42,153 | 42,153 |
| 雑収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,713 | 9,713 |
| 経常収益計 | 12,404,767 | 118,681 | 362,105 | 1,482,158 | 1,745,931 | 7,619,690 | 8,791,039 | 15,073,000 | 3,647,103 | 8,590,412 | 3,574,872 | 0 | 0 | 0 | 63,409,758 | 3,664,037 | 67,073,795 |
| II 経常費用 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料 手当 | 10,260,433 | 10,000 | 164,850 | 942,312 | 1,178,279 | 3,996,660 | 6,278,753 | 9,392,213 | 2,615,000 | 5,372,917 | 2,668,705 | 0 | 0 | 0 | 42,880,122 | 944,231 | 43,824,353 |
| 退職金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 180,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 180,000 | 0 | 180,000 |
| 法定福利費 | 929,206 | 0 | 0 | 0 | 104,268 | 400,011 | 603,757 | 1,016,468 | 573,944 | 586,831 | 241,000 | 0 | 0 | 0 | 4,455,485 | 11,975 | 4,467,460 |
| 福利厚生費 | 147,893 | 8,000 | 0 | 0 | 20,000 | 47,895 | 40,212 | 137,895 | 20,000 | 86,655 | 30,000 | 0 | 0 | 0 | 538,550 | 0 | 538,550 |
| 人件費計 | 11,337,532 | 18,000 | 164,850 | 942,312 | 1,302,547 | 4,624,566 | 6,922,722 | 10,546,576 | 3,208,944 | 6,046,403 | 2,939,705 | 0 | 0 | 0 | 48,054,157 | 956,206 | 49,010,363 |
| (2) その他経費 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 委託費 | 0 | 93,000 | 0 | 41,000 | 0 | 0 | 0 | 198,000 | 0 | 0 | 190,000 | 0 | 0 | 0 | 522,000 | 0 | 522,000 |
| 通信費 | 38,948 | 0 | 840 | 12,540 | 0 | 19,994 | 19,114 | 31,283 | 0 | 34,978 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157,697 | 558,115 | 715,812 |
| 水道光熱費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 419,376 | 181,767 | 176,082 | 1,000 | 170,546 | 0 | 0 | 0 | 0 | 948,771 | 101,178 | 1,049,949 |
| 旅費交通費 | 17,622 | 0 | 11,588 | 67,602 | 57,839 | 186,231 | 126,711 | 148,232 | 0 | 6,973 | 7,734 | 0 | 0 | 0 | 630,532 | 7,068 | 637,600 |
| 通勤費補助 | 143,340 | 0 | 0 | 0 | 68,040 | 94,136 | 187,920 | 146,340 | 0 | 52,200 | 23,700 | 0 | 0 | 0 | 715,676 | 63,360 | 779,036 |
| 接待交際費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,000 | 1,000 |
| 会議費 | 0 | 0 | 5,953 | 42,918 | 0 | 1,616 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,487 | 13,788 | 64,275 |
| 事務用消耗品費 | 1,655 | 0 | 0 | 1,540 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,195 | 41,094 | 44,289 |
| 消耗品費 | 3,282 | 0 | 0 | 17,762 | 13,614 | 60,698 | 86,068 | 92,409 | 0 | 76,674 | 0 | 0 | 0 | 0 | 350,507 | 74,824 | 425,331 |
| 備品消耗品費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65,060 | 149,390 | 117,888 | 23,150 | 216,250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 571,738 | 66,375 | 638,113 |
| 新聞図書費 | 0 | 0 | 0 | 46,090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46,090 | 19,000 | 65,090 |
| 印刷経費 | 1,500 | 0 | 73,730 | 14,630 | 0 | 0 | 0 | 330,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 419,860 | 38,840 | 458,700 |
| 修繕費 | 38,560 | 0 | 0 | 0 | 47,660 | 73,254 | 0 | 63,690 | 0 | 92,915 | 0 | 0 | 0 | 0 | 316,079 | 45,723 | 361,802 |
| 衛生費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65,263 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65,263 | 0 | 65,263 |
| 地代家賃 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 | 240,000 | 0 | 240,000 | 600,000 | 200,000 | 0 | 0 | 0 | 2,280,000 | 0 | 2,280,000 |
| 賃借料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 車両燃料費 | 54,677 | 0 | 0 | 0 | 50,416 | 1,000 | 0 | 386,782 | 0 | 70,029 | 0 | 0 | 0 | 0 | 562,904 | 0 | 562,904 |
| 保険料 | 133,511 | 2,426 | 0 | 60 | 102,590 | 81,555 | 92,255 | 315,855 | 25,380 | 199,470 | 0 | 0 | 0 | 0 | 953,102 | 0 | 953,102 |
| 租税公課 | 12,900 | 0 | 16,624 | 48,619 | 22,700 | 334,008 | 139,025 | 93,755 | 134,769 | 149,496 | 163,774 | 0 | 0 | 0 | 1,115,670 | 65,240 | 1,180,910 |
| 諸会費 | 0 | 0 | 14,000 | 50,000 | 0 | 9,000 | 3,000 | 0 | 3,000 | 9,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 88,000 | 151,950 | 239,950 |
| 慶弔費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| リース料 | 29,700 | 0 | 29,700 | 29,700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 89,100 | 29,700 | 118,800 |
| 諸謝金 | 0 | 0 | 30,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 支払手数料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 140 | 0 | 13,200 | 0 | 52,310 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65,650 | 58,818 | 124,468 |
| 研修費 | 82,200 | 0 | 0 | 165,900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 248,100 | 0 | 248,100 |
| 生活支援費 | 508,120 | 4,705 | 0 | 0 | 80,525 | 362,901 | 170,409 | 827,612 | 0 | 70,941 | 11,956 | 0 | 0 | 0 | 2,037,169 | 0 | 2,037,169 |
| イベント費 | 1,220 | 0 | 4,130 | 0 | 0 | 178,536 | 117,439 | 157,894 | 7,560 | 35,186 | 36,023 | 0 | 0 | 0 | 537,988 | 0 | 537,988 |
| 学習支援費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 440 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 440 | 0 | 440 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47,619 | 354,779 | 1,351,144 | 0 | 705,039 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,458,581 | 44,929 | 2,503,510 |
| 寄付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,200 | 4,200 |
| 振込手数料 | 0 | 550 | 1,582 | 1,485 | 0 | 0 | 0 | 4,400 | 3,300 | 1,870 | 1,980 | 0 | 0 | 0 | 15,167 | 37,770 | 52,937 |
| 雑損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,000 | 0 | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,132 | 4,900 | 6,032 |
| 法律会計費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 396,000 | 396,000 |
| その他経費計 | 1,067,235 | 100,681 | 188,147 | 539,846 | 443,384 | 2,995,124 | 1,868,317 | 4,520,829 | 438,159 | 2,544,009 | 635,167 | 0 | 0 | 0 | 15,340,898 | 1,843,872 | 17,184,770 |
| 経常費用計 | 12,404,767 | 118,681 | 352,997 | 1,482,158 | 1,745,931 | 7,619,690 | 8,791,039 | 15,067,405 | 3,647,103 | 8,590,412 | 3,574,872 | 0 | 0 | 0 | 63,395,055 | 2,800,078 | 66,195,133 |
| 経常収支差額 | 0 | 0 | 9,108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,595 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,703 | 863,959 | 878,662 |

※日光市社会福祉課からの委託事業：母子の居場所ひだまりの一部と高校生の居場所について、一般管理費を計上しての清算が認められました。それぞれの事業費の7%(実績から算出)を管理部門の収入としています。

※あそびのになににいただいた助成金の内、2024年度の助成金残額889,000円を返還予定です。2025年度分の返還額は追って行われる監査で確定します。

3. 使途等の制約された寄付金等の内訳

| 内 容 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 備 考 |
|----------------------|---------|-------|-----------|---|
| 母子の居場所運営基金 (特定資産) | 500,000 | 0 | 5,000,000 | 母子の居場所事業に係る人件費及びその他経費の費用並びに当該事業に係る資産の取得・改良に充てることを目的としています。特定資産として貸借対照表に記載しています。 |

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 | 期末帳簿価額 |
|--|------------|-----------|----|------------|------------|------------|
| 有形固定資産 | | | | | | |
| 建物(ミニハウス、高德ひだまり2Fユニットバス、あそびのにな多目的室) | 14,184,251 | 0 | 0 | 14,184,251 | 2,911,759 | 11,272,492 |
| 建物付属設備(YourPlaceひだまり改修工事、高德ひだまり改修工事、あそびのにな設備等) | 10,722,357 | 0 | 0 | 10,722,357 | 3,523,391 | 7,198,966 |
| 器具備品(YourPlaceひだまりのエアコン設置、ひだまりキッズエアコン設置、あそびのにな遊具等) | 1,272,569 | 1,356,037 | 0 | 2,628,606 | 1,306,020 | 1,322,586 |
| 車両(スズキパレット(育児支援等)、アルト×2台(キッズ、相談室)、日産キャラバン(あそびのにな)) | 4,803,480 | 829,150 | 0 | 5,632,630 | 4,359,786 | 1,272,844 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| 電話加入権 | 38,640 | 0 | 0 | 38,640 | 0 | 38,640 |
| 敷 金 | 20,000 | 0 | 0 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 合 計 | 31,041,297 | 2,185,187 | 0 | 33,226,484 | 12,100,956 | 21,125,528 |