

# 令和6年度 活動計算書

令和6年4月1日から令和7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 受取賛助会費	9,000	9,000	
2. 受取寄附金 受取寄附金	13,208	13,208	
3. 受取助成金等 受取民間助成金 受取国庫補助金等	2,016,000 2,197,666	4,213,666	
4. 事業収益 児童福祉法に基づく障害児通所支援事業収益 児童福祉法に基づく障害児相談支援事業収益 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 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一般相談支援事業収益 ボランティアの普及啓発事業収益 市民活動の支援および協働の推進事業収益 生涯学習および人材育成の推進事業収益 地域活性化支援事業収益 相互交流およびネットワーク形成事業収益	60,817,765 0 277,510 0 0 2,461,614 160,547 0 38,000	63,755,436	67,991,310
5. その他収益 受取利息 雑収益	8,482 0	8,482	
経常収益計			67,999,792
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費 役員報酬 給料手当 通勤手当 支払賞与 法定福利費 福利厚生費	5,596,186 26,824,142 1,741,356 2,364,844 2,859,827 656,717		
人件費計	40,043,072		
(2) その他経費 通信運搬費 コピー代 ソフトウェア等(経費) プログラム諸経費 プログラム用備品費 ボランティア交通費 リース料 寄附金 研修講習費 減価償却費 交際費 広告宣伝費 仕入高 支払手数料	270,101 98,937 113,240 1,129,758 248,850 720 2,820,158 3,670 94,100 362,999 73,792 284,741 985,299 254,832		

修繕費	231,660	
車両費	192,190	
諸会費	89,000	
支払報酬料	5,000	
消耗什器備品費	377,963	
消耗品費	353,917	
新聞図書費	28,340	
水道光熱費	814,397	
地代家賃	5,208,495	
通信費	401,983	
燃料費	162,884	
保険料	131,620	
旅費交通費	248,071	
衛生費	76,775	
慶弔費	1,650	
雑費	4,000	
<b>その他経費計</b>	<b>15,069,143</b>	
<b>事業費計</b>		<b>55,112,215</b>
<b>2. 管理費</b>		
(1) 人件費		
役員報酬	623,814	
給料手当	8,453	
通勤手当	354	
支払賞与	911	
法定福利費	5,403	
福利厚生費	11	
<b>人件費計</b>	<b>638,946</b>	
(2) その他経費		
印刷製本費	0	
通信運搬費	0	
コピー代	318	
ソフトウェア等(経費)	0	
プログラム諸経費	0	
プログラム用備品費	0	
ボランティア交通費	0	
リース料	14,760	
会議費	0	
寄附金	0	
研修講習費	0	
減価償却費	0	
交際費	4,791	
広告宣伝費	0	
仕入高	0	
支払手数料	536	
修繕費	2,340	
車両費	0	
諸会費	9,600	
支払報酬料	0	
消耗什器備品費	920	
消耗品費	1,559	
新聞図書費	160	
水道光熱費	4,583	
租税公課	0	
地代家賃	27,005	
通信費	1,901	
燃料費	0	
保険料	0	
旅費交通費	720	
賃借料	0	

衛生費	776		
その他経費計	69,967		
管理費計		708,913	
経常費用計			55,821,128
Ⅲ 経常外収益			
過年度損益修正益		1328	
経常外収益計		1,328	
Ⅳ 経常外費用			
経常外費用計		0	
税引前当期正味財産増減額			12,179,992
法人税・住民税及び事業税		50,000	
当期経常増減額			12,178,664
当期正味財産増減額			12,129,992
前期繰越正味財産額			19,610,107
次期繰越正味財産額			31,740,099

## 計算書類の注記

令和6年度

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	0	9,000	9,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	135	0	13,073	13,208	0	13,208
3. 受取民間助成金	0	0	0	2,016,000	0	0	0	2,016,000	0	2,016,000
受取国庫補助金等	1,996,666	0	0	0	101,000	0	0	2,097,666	100,000	2,197,666
4. 事業収益	60,817,765	277,510	0	2,461,614	160,547	0	38,000	63,755,436	0	63,755,436
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	8,482	8,482
5. 雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	62,814,431	277,510	0	4,477,614	261,682	0	51,073	67,882,310	117,482	67,999,792
<b>II 経常費用</b>										
(1) 人件費										
役員報酬	4,762,712	47,627	23,814	571,525	95,254	0	95,254	5,596,186	623,814	6,220,000
給料手当	26,383,355	16,907	14,492	293,455	57,967	0	57,967	26,824,142	8,453	26,832,595
通勤手当	1,720,170	708	721	13,994	2,882	0	2,882	1,741,356	354	1,741,710
支払賞与	2,332,958	1,822	911	21,864	3,644	0	3,644	2,364,844	911	2,365,755
法定福利費	2,626,719	10,805	7,237	157,173	28,947	0	28,947	2,859,827	5,403	2,865,230
福利厚生費	650,761	23	11	272	5,604	0	45	656,717	11	656,728
人件費計	38,476,675	77,891	47,185	1,058,283	194,298	0	188,739	40,043,072	638,946	40,682,018
(2) その他経費										
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	171,016	0	700	95,500	2,885	0	0	270,101	0	270,101
コピー代	87,809	636	318	7,631	1,272	0	1,272	98,937	318	99,255
ソフトウェア等(経費)	26,360	0	3,620	54,300	14,480	0	14,480	113,240	0	113,240
プログラム諸経費	167,155	0	220	740,840	123,690	0	97,853	1,129,758	0	1,129,758
プログラム用備品費	39,877	0	0	168,150	35,423	0	5,400	248,850	0	248,850
ボランティア交通費	0	0	0	0	720	0	0	720	0	720
リース料	2,136,927	10,828	22,482	488,757	61,891	0	99,273	2,820,158	14,760	2,834,918
寄附金	3,670	0	0	0	0	0	0	3,670	0	3,670
研修講習費	31,000	0	0	61,100	2,000	0	0	94,100	0	94,100
減価償却費	362,999	0	0	0	0	0	0	362,999	0	362,999
交際費	53,132	0	0	19,170	1,490	0	0	73,792	4,791	78,583
広告宣伝費	22,800	0	7,700	178,221	45,220	0	30,800	284,741	0	284,741
仕入高	29,268	0	0	944,269	11,762	0	0	985,299	0	985,299
支払手数料	241,116	356	324	10,488	1,114	0	1,434	254,832	536	255,368
修繕費	154,440	0	2,340	60,840	2,340	0	11,700	231,660	2,340	234,000
車両費	192,190	0	0	0	0	0	0	192,190	0	192,190
諸会費	56,000	0	0	33,000	0	0	0	89,000	9,600	98,600
支払報酬料	0	0	0	0	5,000	0	0	5,000	0	5,000
消耗什器備品費	237,924	821	2,822	93,109	21,298	0	21,988	377,963	920	378,883
消耗品費	241,878	984	2,745	56,235	36,580	0	15,496	353,917	1,559	355,476
新聞図書費	24,090	0	0	4,100	150	0	0	28,340	160	28,500
水道光熱費	652,864	0	5,012	125,593	6,297	0	24,630	814,397	4,583	818,980
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地代家賃	4,317,330	0	27,005	702,130	27,005	0	135,025	5,208,495	27,005	5,235,500
通信費	315,232	792	2,869	63,149	6,961	0	12,980	401,983	1,901	403,884
燃料費	58,661	0	4,343	65,139	17,371	0	17,371	162,884	0	162,884
保険料	117,340	0	700	7,980	5,600	0	0	131,620	0	131,620
旅費交通費	56,820	0	8,210	139,687	43,054	0	300	248,071	720	248,791
衛生費	51,183	0	776	20,163	776	0	3,878	76,775	776	77,550
慶弔費	1,650	0	0	0	0	0	0	1,650	0	1,650
雑費	4,000	0	0	0	0	0	0	4,000	0	4,000
その他経費計	9,854,730	14,418	92,185	4,139,552	474,377	0	493,880	15,069,143	69,967	15,139,110
経常費用計	48,331,406	92,309	139,370	5,197,835	668,676	0	682,619	55,112,215	708,913	55,821,128
当期経常増減額	14,483,025	185,201	-139,370	-720,221	-406,994	0	-631,546	12,770,095	-591,431	12,178,664

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(アイリス)	580,000			580,000	-472,742	107,258
車両運搬具(ピクシエボック)	400,000			400,000	-326,029	73,971
投資その他の資産						
差入保証金	200,000		0	200,000	0	200,000
権利金	300,000		0	300,000	0	300,000
合計	1,480,000	0	0	1,480,000	-798,771	681,229

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	0	0	0	0
短期借入金	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

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)			
給与手当及び支払賞与	29,198,350	0	2,210,000
活動計算書計	29,198,350	0	2,210,000
(貸借対照表)			
長期借入金	0		
短期借入金	0		
貸借対照表計	0	0	0

6 使途等が制約された寄付等の内訳

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	※制約された使途
受取寄附金①	26,883	13,073	4,913	35,043	わらしべ市開催費用
受取寄附金②	2,463	0	0	2,463	防災マルシェ開催費用
受取寄附金③	583	0	0	583	ぶらぼう発行費用
受取寄附金④	2,767	135	0	2,902	生駒市が被災した時に備える費用
近畿ろうきんNPOパートナーシップ助成		400,000	400,000	0	くろうきん>働く人と子どもの明日を応援プロジェクト2024実施に係る費用
SAVE JAPANプロジェクト助成	715,455	1,616,000	1,301,953	1,029,502	SAVE JAPANプロジェクトにかかる費用
生駒市SDGs推進事業補助金		101,000	101,000	0	防災マルシェ開催に係る費用
合計	748,151	2,130,208	1,807,866	1,070,493	

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	共通⑤
児童福祉法に基づく障害児通所支援事業収益	84.0%	75.3%	84.7%		66.0%
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	16.0%	1.4%	0.8%		
ボランティアの普及啓発事業収益		0.7%	0.4%	4.2%	1.0%
市民活動の支援および協働の推進事業収益		16.4%	10.2%	62.5%	26.0%
生涯学習および人材育成の推進事業収益		2.7%	1.7%	16.7%	1.0%
地域活性化支援事業収益		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		2.7%	1.7%	16.7%	5.0%
管理部門		0.7%	0.4%		1.0%

共通①:福祉事業部門の共通経費

共通③:全部門の共通経費

共通⑤:放課後等デイサービスkoiおよび市民活動推進事業部門・管理部門の共通経費

共通②:放課後等デイサービスkoi以外の共通経費

共通④:市民活動推進部門の共通経費