

## 2025年度 計算書類(予算)

NPO法人晴れ

## 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)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)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しています。

## 2.事業別損益の状況

(単位：円)

| 科目        | 通所支援事業     | 相談支援事業<br>所 | 地域生活支援<br>事業 | 食の提供事業 | 居場所作り事<br>業 | その他 | 事業部門計      | 管理部門    | 合計         |
|-----------|------------|-------------|--------------|--------|-------------|-----|------------|---------|------------|
| II 経常収益の部 |            |             |              |        |             |     |            |         |            |
| 1.受取会費    | 0          | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 0          | 0       | 0          |
| 2.受取助成金等  | 36,014,410 | 17,899,580  | 0            | 0      | 0           | 0   | 53,913,990 | 0       | 53,913,990 |
| 3.事業収益    | 0          | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 0          | 0       | 0          |
| 4.その他収益   | 88,000     | 26,000      | 0            | 0      | 0           | 0   | 114,000    | 1,309   | 115,309    |
| 経常利益 計    | 36,102,410 | 17,925,580  | 0            | 0      | 0           | 0   | 54,027,990 | 1,309   | 54,029,299 |
| II 経常費用の部 |            |             |              |        |             |     |            |         |            |
| (1)人件費    |            |             |              |        |             |     |            |         |            |
| 役員報酬      | 0          | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 0          | 0       | 0          |
| 給与手当      | 21,305,133 | 10,659,360  | 0            | 0      | 0           | 0   | 31,964,493 | 0       | 31,964,493 |
| 賞与手当      | 3,400,440  | 2,826,000   | 0            | 0      | 0           | 0   | 6,226,440  | 0       | 6,226,440  |
| 通勤手当      | 356,316    | 52,416      | 0            | 0      | 0           | 0   | 408,732    | 0       | 408,732    |
| 法定福利費     | 2,885,000  | 2,227,000   | 0            | 0      | 0           | 0   | 5,112,000  | 0       | 5,112,000  |
| 退職給付費用    | 294,192    | 272,964     | 0            | 0      | 0           | 0   | 567,156    | 0       | 567,156    |
| 福利厚生費     | 281,920    | 106,066     | 0            | 0      | 0           | 0   | 387,986    | 0       | 387,986    |
| 人件費 計     | 28,523,001 | 16,143,806  | 0            | 0      | 0           | 0   | 44,666,807 | 0       | 44,666,807 |
| (2)その他経費  |            |             |              |        |             |     |            |         |            |
| 諸謝金       | 720,000    | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 720,000    | 0       | 720,000    |
| 会議費       | 3,000      | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 3,000      | 0       | 3,000      |
| 旅費交通費     | 49,000     | 285,000     | 0            | 0      | 0           | 0   | 334,000    | 0       | 334,000    |
| 車両経費      | 614,000    | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 614,000    | 1,000   | 615,000    |
| 通信運搬費     | 134,890    | 153,200     | 0            | 0      | 0           | 0   | 288,090    | 22,440  | 310,530    |
| おやつ代      | 116,000    | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 116,000    | 0       | 116,000    |
| 消耗品費      | 923,270    | 85,800      | 0            | 0      | 0           | 0   | 1,009,070  | 0       | 1,009,070  |
| 新聞図書費     | 54,215     | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 54,215     | 0       | 54,215     |
| 修繕費       | 157,700    | 0           |              |        |             |     | 157,700    | 0       | 157,700    |
| リース料      | 764,544    | 191,136     | 0            | 0      | 0           | 0   | 955,680    | 0       | 955,680    |
| 水道光熱費     | 356,000    | 87,100      | 0            | 0      | 0           | 0   | 443,100    | 0       | 443,100    |
| 地代家賃      | 1,968,000  | 492,000     | 0            | 0      | 0           | 0   | 2,460,000  | 0       | 2,460,000  |
| 減価償却費     | 937,505    | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 937,505    | 0       | 937,505    |
| 保険料       | 355,020    | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 355,020    | 0       | 355,020    |
| 諸会費       | 5,000      | 8,000       | 0            | 0      | 0           | 0   | 13,000     | 3,000   | 16,000     |
| 租税公課      | 29,400     | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 29,400     | 0       | 29,400     |
| 研修費       | 76,700     | 500         | 0            | 0      | 0           | 0   | 77,200     | 12,660  | 89,860     |
| 支払手数料     | 9,335      | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 9,335      | 48,484  | 57,819     |
| 支払利息      | 23,055     | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 23,055     | 0       | 23,055     |
| 雑費        | 30,000     | 0           | 0            | 0      | 0           | 0   | 30,000     | 0       | 30,000     |
| その他経費 計   | 7,326,634  | 1,302,736   | 0            | 0      | 0           | 0   | 8,629,370  | 87,584  | 8,716,954  |
| 経常費用 計    | 35,849,635 | 17,446,542  | 0            | 0      | 0           | 0   | 53,296,177 | 87,584  | 53,383,761 |
| 当期経常増減額   | 252,775    | 479,038     | 0            | 0      | 0           | 0   | 731,813    | -86,275 | 645,538    |