

2023年度 活動計算書 (その他事業がある場合)

特定非営利活動法人けやき

(単位:円)

科目	特定非営利活動に係る事業		その他事業		合計
	金額	小計・合計	金額	小計・合計	
<b>【A】 経常収益</b>					
1 受取会費		212,600		0	212,600
正会員受取会費	212,600				
賛助会員受取会費					
2 受取寄附金		41,200		0	41,200
受取寄附金	41,200				
3 受取助成金等		9,600,160		0	9,600,160
日中活動事業補助	9,027,000				
物価高騰対策補助	170,160				
池田輝子基金	361,000				
当事者団体助成	42,000				
4 事業収益		63,157,151		0	63,157,151
障害福祉サービス事業収益	57,361,165				
障害者とその家族支援事業収益	4,000				
障害者にまつわる社会啓発事業収益	0				
障害サービス事業所生産活動事業収益	5,791,986				
5 その他の収益		349		127,184	127,533
受取利息他	349				
自動販売機設置収益			127,184		
経常収益計		73,011,460		127,184	73,138,644
<b>【B】 経常費用</b>					
1 事業費					
(1) 人件費		52,952,469		0	52,952,469
給料手当	46,000,756				
福利厚生費	6,951,713				
(2) その他経費		13,539,520		0	13,539,520
旅費交通費	1,081,032				
貸借費	1,658,466				
役務費	1,866,631				
需用費	948,631				
その他諸経費	1,539,016				
行事費	465,732				
通所者交通費	188,026				
障害サービス事業所通所者工賃	5,791,986				
事業費計		66,491,989		0	66,491,989
2 管理費					
(1) 人件費		329,242		0	329,242
報酬・賃金	329,242				
(2) その他経費		3,400,714		0	3,400,714
備品消耗品費	11,240				
水道光熱費	3,000				
支払手数料	158,742				
会議費	57,261				
租税公課	84,200				
管理諸費	5,000				
減価償却費	3,081,271				
管理費計		3,729,956		0	3,729,956
経常費用計		70,221,945		0	70,221,945
当期経常増減額 【A】 - 【B】・・・①		2,789,515		127,184	2,916,699
<b>【C】 経常外収益</b>					
経常外収益計		0		0	0
<b>【D】 経常外費用</b>					
長期借入金返済					
経常外費用計		0		0	0
当期経常外増減額 【C】 - 【D】・・・②		0		0	0
経理区分振替額・・・③		127,184		-127,184	
税引前当期正味財産増減額 ①+②+③・・・④		2,916,699		0	2,916,699
法人税、住民税及び事業税・・・⑤					71,500
前期繰越正味財産額・・・⑥					120,983,268
次期繰越正味財産額 ④-⑤+⑥					123,828,467

## 2023年度 貸借対照表

特定非営利活動法人けやき

(単位：円)

科 目	金 額	小計・合計
<b>【A】 資 産 の 部</b>		
1 流動資産		
現金		
けやき第一作業所	9,811	
けやき第二作業所	29,718	
本部事務局	69,423	
預金		
NPO本部(きらぼし銀行)	37,706,061	
けやき第一作業所(きらぼし銀行)	676,210	
けやき第二作業所(きらぼし銀行)	1,758,693	
家族支援・啓発事業(きらぼし銀行)	1,991	
助成金用預金(ゆうちょ銀行)	100,001	
退職金積立(東京厚生信用組合)	225,000	
有価証券		
東京厚生信用組合出資金	50,000	
流動資産合計・・・①		40,626,908
2 固定資産		
(1) 有形固定資産		
土地	46,239,555	
建物	47,615,055	
車両運搬具	406,804	
機械及び装置	208,134	
什器備品	836,494	
(2) 無形固定資産		
(3) 投資その他の資産		
固定資産合計・・・②		95,306,042
<b>【A】 資 産 合 計 ①+②</b>		135,932,950
<b>【B-1】 負 債 の 部</b>		
1 流動負債		
未払法人税	71,500	
流動負債合計・・・③		71,500
2 固定負債		
長期借入金	12,032,983	
固定負債合計・・・④		12,032,983
負債合計③+④		12,104,483
<b>【B-2】 正 味 財 産 の 部</b>		
前期繰越正味財産額	120,983,268	
当期正味財産増減額	2,845,199	
正味財産合計		123,828,467
<b>【B】 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】 + 【B-2】</b>		135,932,950

## 2023年度 計算書類の注記

## 事業報告用

## 特定非営利活動法人けやき

## 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準によっています。

## (1) 固定資産の減価償却の方法

この法人の建物、器具備品及び機械装置の減価償却は定額法に依っています。

## (2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上します。また、計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載します。

## (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式に依ります。但し当法人の行った2023年度事業においては消費税課税対象外事業となっています。

## 2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(けやき第一作業所)	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(けやき第二作業所)	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業(相談支援室(シスト))	精神障害者の家族支援事業	障害者と家族の地域啓発事業	自動販売機売上	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益									
1. 受取会費								212,600	212,600
2. 受取寄附金						0		41,200	41,200
3. 受取助成金等	5,132,080	4,426,080		42,000		9,600,160			9,600,160
4. 事業収益	28,540,621	27,398,467	1,422,077	4,000		57,365,165			57,365,165
5. その他収益	13	20				127,217		316	127,533
6. 通所者工賃収益	3,056,348	2,735,638				5,791,986			5,791,986
経常収益計	36,729,062	34,560,205	1,422,077	46,000	0	72,884,528		254,116	73,138,644
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	22,187,647	23,813,109				46,000,756		329,242	46,329,998
福利厚生費	3,086,637	3,865,076				6,951,713			6,951,713
人件費計	25,274,284	27,678,185				52,952,469		329,242	53,281,711
(2) その他経費									
旅費交通費	523,778	554,930	2,324			1,081,032			1,081,032
貸借費	970,822	687,544	100			1,658,466			1,658,466
役員費	989,761	832,378	80	44,412		1,866,631	158,742		2,025,373
需用費	544,820	403,811				948,631	14,240		962,871
行事費	356,322	82,435		26,975		465,732			465,732
通所者交通費	79,816	108,210				188,026			188,026
会議費							57,261		57,261
その他諸経費	1,125,566	359,450			54,000	1,539,016	5,000		1,544,016
租税公課							9,600		9,600
減価償却費								3,081,271	3,081,271
その他経費計	4,590,885	3,028,758	2,504	71,387	54,000	7,747,534	3,326,114		11,073,648
(3) 通所者工賃支出	3,056,348	2,735,638				5,791,986			5,791,986
経常費用計	32,921,517	33,442,581	2,504	71,387	54,000	66,491,989	3,655,356		70,147,345
当期経常増減額	3,807,545	1,117,624	1,419,573	-25,387	-54,000	127,184	6,392,539	-3,401,240	2,991,299

## 3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳  
 使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。  
 当法人の正味財産は 円ですが、そのうち 円は、下記のように使途が特定されています。  
 したがって使途が制約されていない正味財産は 円です。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
赤い羽根共同募金 当業者活動補助	0	42,000	42,000	0	家族月例会開催、通信費
東京都より 物価高騰対策補助	0	170,160	170,160	0	事業所光熱費
池田輝子基金助成	0	361,000	361,000	0	備品購入(物置、ロボット掃除機)
合計		573,160	573,160		

5. 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						
土地	46,239,555					46,239,555
建物	49,943,158		2,328,103			47,615,055
車両運搬具	678,004		271,200			406,804
機械及び装置	331,067		122,933			208,134
什器備品	778,119	417,410	359,035			836,494
合計			3,081,271			95,306,042

6. 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(福祉医療機構)	16,822,993	0	4,790,010	12,032,983
合計	16,822,993	0	4,790,010	12,032,983

7. 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、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引
(活動計算書)			
活動計算書計	0	0	0
(貸借対照表) 長期貸付金			0
貸借対照表計			0

8. 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

- 事業費と管理費の按分方法

NPO法人会計基準によります。

- その他の事業に係る資産の状況

その他の事業は、業者に委託され事業所に設置した飲料水自動販売機の売上についての事業です。

## 2023年度 財産目録

特定非営利活動法人けやき

(単位:円)

科	目	金額	小計	合計
【A】	資産の部			
1	流動資産			
	現金		108,952	
	けやき第一作業所	9,811		
	けやき第二作業所	29,718		
	本部事務局	69,423		
	預金		40,467,956	
	NPO本部(きらぼし銀行)	37,706,061		
	けやき第一作業所(きらぼし銀行)	676,210		
	けやき第二作業所(きらぼし銀行)	1,758,693		
	家族支援・啓発事業(きらぼし銀行)	1,991		
	助成金用預金(ゆうちょ銀行)	100,001		
	退職金積立(東京厚生信用組合)	225,000		
	有価証券		50,000	
	東京厚生信用組合出資金	50,000		
	流動資産合計・・・①			40,626,908
2	固定資産			
	(1)有形固定資産			
	土地		46,239,555	
	けやき第二作業所	46,239,555		
	建物		47,615,055	
	けやき第一作業所	695,105		
	けやき第二作業所	46,919,950		
	車両運搬具		406,804	
	タウンエース	406,801		
	償却済車両3台	3		
	機械及び装置		208,134	
	作業用穴あけ機	52,861		
	回線ルーター	5,406		
	3Dプリンター	149,864		
	償却済機器	3		
	什器備品		836,494	
	物置	262,350		
	エアコン	93,044		
	冷蔵庫	18,322		
	オゾン発生機器2台	113,298		
	空気清浄機2台	122,308		
	エアコン	171,231		
	ロボット掃除機	55,927		
	償却済備品	14		
	(2)無形固定資産			
	(3)投資その他の資産			
	固定資産合計・・・②			95,306,042
【A】	資産合計 ①+②			135,932,950
【B-1】	負債の部			
1	流動負債			
	未払金			
	未払法人税	71,500		
	流動負債合計・・・③		71,500	
2	固定負債			
	長期借入金			
	福祉医療機構より	12,032,983		
	固定負債合計・・・④		12,032,983	
【B-1】	負債合計 ③+④			12,104,483
【B-2】	正味財産合計 【A】-【B-1】			123,828,467