

令和5年度

計算書類の注記

事業報告用

特定非営利活動法人 両全トウネサーレ

## 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

## (2) 固定資産の減価償却の方法

該当なし

## (3) 引当金の計上基準

該当なし

## (4) 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、「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」として注記しています。

## (5) 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	障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業	障害者総合支援法に基づく就労支援及び地域生活支援事業	障害者総合支援法に基づく就労継続支援事業	事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費						61,000	61,000
2. 受取寄附金	1,080,000				1,080,000	99,000	1,179,000
3. 受取助成金等	35,055,046	28,681,402	7,081,828		70,818,276	2,631,030	73,449,306
4. 事業収益	4,806,736	3,932,784	971,058		9,710,578		9,710,578
5. その他収益			0		0	442	442
経常収益計	40,941,782	32,614,186	8,052,886	0	81,608,854	2,791,472	84,400,326
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	17,980,874	14,711,625	3,632,500		36,324,999	4,036,110	40,361,109
諸謝金	47,133	38,563	9,522		95,218	10,579	105,797
法定福利費	1,279,835	1,047,138	258,552		2,585,525	287,280	2,872,805
福利厚生費							0
.....							
人件費計	19,307,842	15,797,326	3,900,574	0	39,005,742	4,333,969	43,339,711
(2) その他経費							
施設等評価費用	1,080,000				1,080,000		1,080,000
広告宣伝費					0	3,000	3,000
会議費					0	34,556	34,556
旅費交通費	142,513	116,601	28,790		287,904	492,737	780,641
通信運搬費	33,416	27,340	6,751		67,507	463,357	530,864
消耗品費	2,383,996	1,950,543	481,615		4,816,154	2,236,474	7,052,628
修繕費	24,970				24,970		24,970
光熱水費	1,263,657	1,033,902	255,284		2,552,843		2,552,843
支払手数料	120,034				120,034	123,742	243,776
租税公課					0	4,350	4,350
借損料	12,436,730				12,436,730		12,436,730
リース料			14,300		14,300		14,300
保険料	347,329				347,329		347,329
委託費	49,895				49,895	4,944,494	4,994,389
工賃	15,100				15,100		15,100
弁当代			19,668		19,668		19,668
役務費					0	370,981	370,981
雑費					0		0
.....					0		0
その他経費計	17,897,640	3,128,386	806,408	0	21,832,434	8,673,691	30,506,125
経常費用計	37,205,482	18,925,712	4,706,982	0	60,838,176	13,007,660	73,845,836
当期経常増減額	3,736,300	13,688,474	3,345,904	0	20,770,678	-10,216,188	10,554,490

## 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
中野区鷺宮の住宅の家賃一部免除	1,080,000	90,000円×12箇月分(R5年4月～R6年3月分)

## 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16,252,726円ですが、そのうち 0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16,252,726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
該当なし					
合計					

## 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 車両運搬具 什器備品 .....						
無形固定資産 .....						
投資その他の資産 敷金 .....						
合計						

## 6. 借入金の内訳

(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	18,665,865		3,295,878	15,369,987
合計	18,665,865	0	3,295,878	15,369,987

## 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)	該当なし		
活動計算書計			
(貸借対照表)			
貸借対照表計			

## 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

用途に応じ個別に計算しています。

- その他の事業に係る資産の状況

該当なし