

活動計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人志リレーション L a b
(単位：円)

科 目	金 額		
経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	42,000		
賛助会員受取会費	13,000		
企業会員受取会費	30,000	85,000	
2. 受取助成金等			
受取民間助成金	6,027,302		
受取地方公共団体補助金	1,446,593	7,473,895	
3. 事業収益			
放課後等デイサービス事業	65,775,162		
児童発達支援事業	24,848,829		
障害児相談支援事業	4,226,620		
特定相談支援事業	1,078,340		
その他の事業	3,672,261		
地域生活支援事業	1,238,570	100,839,782	
4. その他収益			
受取利息	74	74	
経常収益計			108,398,751
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	57,311,921		
通勤費	1,278,654		
賞与手当	5,772,581		
賞与引当金繰入	6,388,571		
人件費計	70,751,727		
(2) その他経費			
諸謝金	382,400		
印刷製本費	337,260		
旅費交通費	1,333,201		
車両費	142,710		
通信費	1,125,743		
消耗品費	2,825,743		
広告宣伝費	53,044		
修繕費	153,140		
水道光熱費	1,630,528		
地代家賃	11,123,460		
減価償却費	1,491,201		
保険料	94,400		
諸会費	8,000		
租税公課	129,100		
雑費	632,549		
その他経費計	21,462,479		
事業費計		92,214,206	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,234,925		
賞与手当	295,685		
法定福利費	6,939,278		
賞与引当金繰入	110,300		
通勤費	50,510		
福利厚生費	91,982		
人件費計	8,722,680		
(2) その他経費			
印刷製本費	2,932		
広告宣伝費	110,000		
車両費	49,500		
通信費	267,919		
消耗品費	362,697		
水道光熱費	104,869		
地代家賃	359,000		
減価償却費	876,605		
保険料	668,119		
諸会費	11,750		
租税公課	228,500		
支払手数料	825,000		
支払利息	1,004,496		
繰延資産償却	30,800		
雑費	3,539,620		
その他経費計	8,441,807		
管理費計		17,164,487	
経常費用計			109,378,693
当期経常増減額			979,942
経常外収益			
経常外収益計			0
経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			979,942
法人税、住民税及び事業税			189,211
当期正味財産増減額			1,691,533
前期繰越正味財産額			19,549,593
次期繰越正味財産額			20,718,746

貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人志リレーションLab
(単位：円)

科 目	金	額	
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,943,975		
売掛金	21,684,564		
未収金	502,542		
前払費用	1,029,727		
流動資産合計		25,160,808	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	5,794,407		
車両運搬具	2,713,281		
什器備品	4,182,970		
建物付属設備	11,253,735		
リース資産	330,000		
有形固定資産計	24,274,393		
(2) 無形固定資産			
開発費	102,667		
無形固定資産計	102,667		
(3) 投資その他の資産			
敷金	1,480,000		
差入保証金	24,000		
長期前払費用	271,833		
投資その他の資産計	1,775,833		
固定資産合計		26,152,893	
資産合計			51,313,701
負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	1,200,000		
賞与引当金	6,498,871		
未払金	6,741,336		
未払法人税等	189,200		
未払費用	514,477		
預り金	104,363		
流動負債合計		15,248,247	
2. 固定負債			
長期借入金	47,330,000		
長期未払金	2,454,200		
役員借入金	7,000,000		
固定負債合計		56,784,200	
負債合計			72,032,447
正味財産の部			
前期繰越正味財産		19,549,593	
当期正味財産増減額		1,169,153	
正味財産合計			20,718,746
負債及び正味財産合計			51,313,701

財 産 目 録

令和 5年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人志リレーションLab
(単位：円)

科 目	金 額		
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,943,975		
売掛金	21,684,564		
未収金	502,542		
前払費用	1,029,727		
流動資産合計		25,160,808	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	5,794,407		
車両運搬具	2,713,281		
什器備品	4,182,970		
建物付属設備	11,253,735		
リース資産	330,000		
有形固定資産計	24,274,393		
(2) 無形固定資産			
開発費	102,667		
無形固定資産計	102,667		
(3) 投資その他の資産			
敷金	1,480,000		
差入保証金	24,000		
長期前払費用	271,833		
投資その他の資産計	1,775,833		
固定資産合計		26,152,893	
資産合計			51,313,701
負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	1,200,000		
賞与引当金	6,498,871		
未払金	6,741,336		
未払法人税等	189,200		
未払費用	514,477		
預り金	104,363		
流動負債合計		15,248,247	
2. 固定負債			
長期借入金	47,330,000		
長期未払金	2,454,200		
役員借入金	7,000,000		
固定負債合計		56,784,200	
負債合計			72,032,447
正味財産			20,718,746

特定非営利活動法人志リレーションLab

計算書類の注記

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
平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法を採用しております。
- (2) 引当金の計上基準
賞与引当金 … 職員賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に属する額及び対応する社会保険料の額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況（または「事業費の内訳」）

科目	(単位：円)										
	ラリマー	カーネット	コーラル	オニキス	ラピスラズリ	サンストーン	ペリドット	事業部門計	助成金	管理部門	合計
経常収益										85,000	85,000
1. 受取会費											
2. 受取寄附金						59,000		7,173,895	300,000		7,473,895
3. 受取助成金等	120,000	2,630,098	4,364,797								100,839,782
4. 事業収益	5,304,960	58,222,291	30,456,060	1,172,536	992,000	1,507,725	3,184,210	100,839,782			100,839,782
5. その他収益									74		74
経常収益計	5,424,960	60,852,389	34,820,857	1,172,536	992,000	1,566,725	3,184,210	108,013,677	300,074	85,000	108,398,751
経常費用											
(1) 人件費											
給料手当	3,150,157	31,268,734	18,797,647	784,825	162,525	766,099	3,612,473	58,542,460	3,418	968	58,546,846
法定福利費	347,285	3,895,540	2,229,100	75,061	63,540	100,296	203,841	6,914,627	19,210	5,441	6,939,278
通勤費	2,528	869,585	358,599	937	3,331	26,560	67,444	1,328,984	140	40	1,329,164
賞与手当	240,198	3,373,321	2,269,834	73,198	2,707	99,274	8,684	6,067,216	818	232	6,068,266
賞与引当金繰入	124,655	3,738,460	1,422,202	1,193	1,009	1,594	1,209,367	6,498,480	305	86	6,498,871
福利厚生費	4,603	51,637	29,547	695	842	1,328	2,702	91,655	255	72	91,982
人件費計	3,869,426	43,197,277	25,106,929	936,209	233,918	995,152	5,104,511	79,443,422	24,146	6,839	79,474,407
(2) その他経費											
諸謝金		42,500		339,900				382,400			382,400
印刷製本費	297,952	32,182	5,068	32	2,423	2,439	86	340,182	8	2	340,192
旅費交通費		1,255,145	69,086	6,960		1,810	200	1,333,201			1,333,201
車両費	2,477	124,010	62,390	535	453	715	1,454	192,034	137	39	192,210
通信費	113,616	832,933	347,255	6,328	2,452	7,126	82,941	1,392,711	741	210	1,393,662
消耗品費	60,451	1,929,981	618,088	6,804	5,741	30,857	535,230	3,187,152	1,004	284	3,188,440
広告宣伝費	5,505	61,752	35,335	1,190	3,529	52,112	3,231	162,654	304	86	163,044
修繕費		130,140	23,000		100,922			153,140			153,140
水道光熱費	110,111	595,987	674,506	1,134	100,922	111,263	141,102	1,735,025	290	82	1,735,397
地代家賃	388,967	6,322,494	3,318,822	3,883	372,285	374,189	700,546	11,481,186	993	281	11,482,460
減価償却費	204,628	878,384	1,127,200	9,482	8,022	105,070	33,906	2,364,692	2,427	687	2,367,806
保険料	33,437	404,686	279,399	7,227	6,114	9,657	19,626	760,146	1,849	524	762,519
諸会費	588	9,595	3,775	108	108	5,170	345	19,708	33	9	19,750
租税公課	11,436	179,173	150,601	2,471	2,091	4,303	6,713	356,788	633	179	357,600
支払手数料	41,288	463,134	265,015	8,924	7,550	11,924	24,234	822,069	2,284	647	825,000
支払利息	50,269	563,904	322,675	10,865	9,193	14,518	29,505	1,000,929	2,779	788	1,004,496
繰延資産償却	1,541	17,292	9,894	383	282	445	904	30,691	85	24	30,800
雑費	177,146	2,588,810	1,159,355	38,286	32,392	51,829	111,776	4,159,594	9,800	2,775	4,172,169
その他経費計	1,499,412	16,430,172	8,471,454	444,481	553,557	783,427	1,691,799	29,874,302	23,367	6,617	29,904,286
経常費用計	5,368,838	59,627,449	33,578,383	1,380,690	787,475	1,778,579	6,796,310	109,317,724	47,513	13,456	109,378,693
当期経常増減額	56,122	1,224,940	1,242,474	-208,154	204,525	-211,854	-3,612,100	-1,304,047	252,561	71,544	-979,942

3. 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は以下の通りです。
当法人の正味財産は-20,718,746円ですが、そのうち使途が制約された財産はありません。

内容	(単位：円)				備考
	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	
受取民間助成金	0	3,767,302	3,767,302	0	ユ-78事業用として今期に交付の決定を受けた赤い羽根新型コロナウイルス感染症下の福祉活動応援全国(ハ-)重症児等とその家族に対する支援活動応援助成金3,767,302円のうち3,330,000円は当期に入金済みです。残りの437,302円は当期に事業実施済みのため次期に入金予定です。当期の未収助成金として貸借対照表の資産の部の未収金に計上しています。
受取民間助成金	0	1,960,000	1,960,000	0	カーネットやまごえ事業用として今期に交付の決定を受けた日本財団福祉車両助成金1,960,000円は当期に入金済みです。当期に事業実施したため、全額使用しています。
合計	0	5,727,302	5,727,302	0	

4. 固定資産の増減内訳

科目	(単位：円)					
	期首取得価額	取得	減少	期末取得価格	減価償却累計額	期末取得価額
有形固定資産						
建物	6,211,620	0	0	6,211,620	417,213	5,794,407
建物付属設備	10,448,509	2,677,114	0	13,125,623	1,871,888	11,253,735
車両運搬具	3,192,862	2,713,280	0	5,906,142	3,192,861	2,713,281
什器備品	1,779,333	3,915,587	0	5,694,920	1,511,950	4,182,970
リース資産	660,000	0	0	660,000	330,000	330,000
無形固定資産						
開発費	154,000	0	0	154,000	51,333	102,667
投資その他の資産						
敷金	1,480,000	0	0	1,480,000	0	1,480,000
差入保証金	24,000	0	0	24,000	0	24,000
リサイクル預託金	15,420	0	0	15,420	0	15,420
協会保証料	127,017	228,180	127,017	228,180	0	228,180
保守料	0	28,223	0	28,223	0	28,223
合計	24,092,761	9,562,384	127,017	33,528,128	7,375,245	26,152,883

5. 借入金の内訳

科目	(単位：円)			
	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	0	3,000,000	1,800,000	1,200,000
長期借入金	46,330,000	22,500,000	21,500,000	47,330,000
役員借入金	0	7,000,000	0	7,000,000
合計	46,330,000	32,500,000	23,300,000	55,530,000

6. 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。

科目	(単位：円)	
	計算書類に計上された金額	内、役員及び近親者との取引
役員借入金	7,000,000	7,000,000
合計	7,000,000	7,000,000

7. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の増減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

・事業費と管理費の投分方法
各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費については、売上割合に基づき投分しています。