

第23期 2022年度 特定非営利活動にかかわる事業 活動計算書

2022年4月1日から2023年3月31日まで

特定非営利活動法人 越谷らるご

〒343-0042 埼玉県越谷市千間台東1丁目2番地1

(単位:円)

(単位:円)

科目	当年度決算	小計	合計	当年度予算	差額
I 経常収益					
1. 受取会費					
正会員会費 (年会費 10,000円)	640,000			700,000	△ 60,000
賛助会員会費 (年会費 5,000円)	225,000	865,000		250,000	△ 25,000
2. 寄付金					
寄付金	516,000	516,000		950,000	△ 434,000
3. 受取助成金等					
助成金	581,563			500,000	81,563
補助金	726,000	1,307,563		-	726,000
4. 事業収益					
フリースクール事業	12,739,262			12,700,000	39,262
相談互助事業	11,630,440			11,678,000	△ 47,560
生涯学習事業	-			50,000	△ 50,000
福祉の増進事業(自立援助ホーム)	31,307,848			30,808,752	499,096
広報事業	167,600			50,000	117,600
管理費	18,500	55,863,650		5,000	13,500
5. その他の収益					
受け取り利息	264			100	164
本部管理費	1,530,000			1,530,000	0
退職給与準備金取崩	-			-	0
雑収入	-	1,530,264		-	0
経常収益計 [A]			60,082,477	59,221,852	860,625
II 経常費用					
1. 事業費					
(1) 人件費					
給料手当	33,368,610			35,926,000	△ 2,557,390
法定福利費	5,821,410			5,835,560	△ 14,150
福利厚生費	220,080			255,000	△ 34,920
退職金	-			-	0
退職給与準備金繰入	580,000	39,990,100		580,000	0
(2) その他の経費					
講師謝礼	350,000			250,000	100,000
通信運搬費	512,281			570,000	△ 57,719
水道光熱費	1,041,761			1,051,500	△ 9,739
旅費交通費	1,278,408			1,763,000	△ 484,592
広告宣伝費	408,002			610,000	△ 201,998
他団体会費	35,600			38,600	△ 3,000
会議費	48,821			50,000	△ 1,179
活動費	537,733			370,000	167,733
活動費(再委託費)	1,226,000			1,126,000	100,000
食費	1,123,278			1,320,000	△ 196,722
消耗品費	703,562			650,000	53,562
新聞図書費	42,820			40,000	2,820
印刷製本費	264,240			250,000	14,240
修繕費	132,990			150,000	△ 17,010
施設利用費	3,500			5,000	△ 1,500
地代家賃	5,157,000			5,067,000	90,000
保険料	115,382			130,000	△ 14,618
租税公課	1,115,320			1,111,500	3,820
研修費	85,450			55,000	30,450
慶弔費	13,200			90,000	△ 76,800
リース料	95,304			99,750	△ 4,446
支払い手数料	25,342			24,000	1,342
本部管理費	1,530,000			1,530,000	0
減価償却費	936,733	16,782,727		996,074	△ 59,341
事業費計 [B]			56,772,827	59,943,984	△ 3,171,157

科目	(単位:円)		
	当年度決算	小計	合計
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,367,400		
福利厚生費	14,439		
退職給与準備金繰入	200,000	1,581,839	
(2) その他の経費			
税理士報酬	132,000		
通信運搬費	9,487		
水道光熱費	21,625		
旅費交通費	24,110		
接待交際費	8,709		
他団体会費	20,800		
会議費	9,286		
活動費	-		
消耗品費	12,271		
新聞図書費	4,668		
印刷製本費	-		
修繕費	-		
施設利用費	-		
地代家賃	153,000		
保険料	14,268		
租税公課	58,630		
研修費	-		
慶弔費	10,000		
リース料	5,016		
支払い手数料	88,910		
減価償却費	264,239	837,019	
管理費計 [C]			2,418,858
経常費用計 [D]=[B]+[C]			59,191,685
当期経常損益差額 [A]-[D]			890,792
前期繰越損益額			27,297,212
次期繰越損益額			28,188,004

(単位:円)	
当年度予算	差額
1,250,000	117,400
30,000	△ 15,561
200,000	0
120,000	12,000
10,000	△ 513
18,500	3,125
15,000	9,110
50,000	△ 41,291
35,000	△ 14,200
10,000	△ 714
-	0
15,000	△ 2,729
10,000	△ 5,332
-	0
10,000	△ 10,000
5,000	△ 5,000
153,000	0
15,000	△ 732
58,500	130
-	0
10,000	0
5,250	△ 234
110,000	△ 21,090
300,000	△ 35,761
2,430,250	△ 11,392
62,374,234	△ 3,182,549
-3,152,382	4,043,174

財務諸表の注記

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2011年11月20日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 … 旧定率法または定率法により償却をしています。ただし、建物については、定額法により償却をしています。

(2)消費税等の会計処理 … 消費税は税込経理によっています。

(3)※のついている科目 … ※のついている科目については管理部門の金額を事業規模に応じて、フリースクール:相談互助:管理=75:20:5で按分しました。

2 事業別損益の状況

科目	本部					小計	ゆらい 福祉の増進	合計
	フリースクール	相談互助	生涯学習	広報	管理部門			
I 経常収益								
1. 受取会費								
正会員会費(年間 10,000円)					640,000	640,000		640,000
賛助会員会費(年間 5,000円)					225,000	225,000		225,000
小計	-	-	-	-	865,000	865,000	-	865,000
2. 寄付金								
一般寄付金					406,302	406,302	30,000	436,302
特定寄付金	79,698					79,698		79,698
小計	79,698	-	-	-	406,302	486,000	30,000	516,000
3. 受取助成金等								
りんごの木サポート基金助成金(ギブワン)	571,563					571,563		571,563
篠原助成金(篠原欣子記念財団)							10,000	10,000
コロナ環境改善補助金(埼玉県こども安全課)							400,000	400,000
処遇改善補助金(埼玉県子ども安全課)							248,000	248,000
物価高騰対策支援事業補助金(埼玉県子ども安全課)							78,000	78,000
小計	571,563	-	-	-	-	571,563	736,000	1,307,563
4. 事業収益								
フリースクール入会金	600,000					600,000		600,000
フリースクール会費・自立援助ホーム利用料	11,795,400					11,795,400	682,160	12,477,560
フリースクール体験入会料	290,000					290,000		290,000
参加費	53,862	152,440				206,302		206,302
研修生受け入れ謝礼				40,000		40,000		40,000
講師料収入				127,600		127,600		127,600
施設管理費(他団体などへの貸し出し)					18,500	18,500		18,500
委託金(埼玉県)		11,478,000				11,478,000		11,478,000
措置費(埼玉県)							30,625,688	30,625,688
小計	12,739,262	11,630,440	-	167,600	18,500	24,555,802	31,307,848	55,863,650
5. その他の収益								
受取利息収入					92	92	172	264
本部管理費					1,530,000	1,530,000		1,530,000
退職給与準備金取崩								-
小計	-	-	-	-	1,530,092	1,530,092	172	1,530,264
経常収益計(A)	13,390,523	11,630,440	-	167,600	2,819,894	28,008,457	32,074,020	60,082,477

《以下、(単位:円)》

予算	差額
700,000	△ 60,000
250,000	△ 25,000
950,000	△ 85,000
-	
800,000	△ 363,698
150,000	△ 70,302
950,000	△ 434,000
-	
500,000	71,563
-	10,000
-	400,000
-	248,000
-	78,000
500,000	807,563
-	
400,000	200,000
13,080,000	△ 602,440
200,000	90,000
350,000	△ 143,698
-	40,000
50,000	77,600
5,000	13,500
11,478,000	0
29,728,752	896,936
55,291,752	571,898
-	
100	164
1,530,000	0
-	0
1,530,100	164
59,221,852	860,625

予 算 13,300,000 11,728,000 50,000 50,000 3,285,100 28,413,100 30,808,752 59,221,852
 割 合 (経常収益計/予算)×100 100.7 99.2 0.0 335.2 85.8 98.6 104.1 101.5 (%)

科目	本部					小計	ゆらい 福祉の増進	合計
	フリースクール	相談互助	生涯学習	広報	管理部門			
II 経常費用								
1. 人件費								
給料手当	7,281,152	9,223,200	600		1,367,400	17,872,352	16,863,658	34,736,010
法定福利費	1,665,309	1,136,447				2,801,756	3,019,654	5,821,410
福利厚生費	109,760	110,320			14,439	234,519		234,519
退職金						-		-
退職給与準備金繰入					200,000	200,000	580,000	780,000
人件費計	9,056,221	10,469,967	600	-	1,581,839	21,108,627	20,463,312	41,571,939
2. その他の経費								
講師謝礼	150,000	50,000		20,000		220,000	130,000	350,000
税理士報酬					132,000	132,000		132,000
※ 通信運搬費	※ 142,298	※ 51,806		176,812	※ 9,487	380,403	141,365	521,768
※ 水道光熱費	※ 324,378	※ 86,501			※ 21,625	432,504	630,882	1,063,386
旅費交通費	682,188	595,660	200	360	24,110	1,302,518		1,302,518
広告宣伝費						-	408,002	408,002
接待交際費					8,709	8,709		8,709
他団体会費					20,800	20,800	35,600	56,400
会議費					9,286	9,286	48,821	58,107
活動費	268,114	2,558				270,672	267,061	537,733
活動費(再委託費)		1,226,000				1,226,000		1,226,000
食費						-	1,123,278	1,123,278
※ 消耗品費	※ 189,321	※ 67,011			※ 12,271	268,603	447,230	715,833
新聞図書費					4,668	4,668	42,820	47,488
印刷製本費				75,240		75,240	189,000	264,240
修繕費						-	132,990	132,990
施設利用費	3,500					3,500		3,500
※ 地代家賃	※ 2,295,000	※ 612,000			※ 153,000	3,060,000	2,250,000	5,310,000
保険料	19,040				14,268	33,308	96,342	129,650
※ 租税公課	※ 879,450	※ 234,520			※ 58,630	1,172,600	1,350	1,173,950
研修費		27,500				27,500	57,950	85,450
慶弔費					10,000	10,000	13,200	23,200
※ リース料	※ 75,240	※ 20,064			※ 5,016	100,320		100,320
支払い手数料					88,910	88,910	25,342	114,252
本部管理費						-	1,530,000	1,530,000
減価償却費					264,239	264,239	936,733	1,200,972
その他の経費計	5,028,529	2,973,620	200	272,412	837,019	9,111,780	8,507,966	17,619,746
経常費用計(B)	14,084,750	13,443,587	800	272,412	2,418,858	30,220,407	28,971,278	59,191,685
予 算	13,053,750	12,792,000	70,000	315,000	2,430,250	28,661,000	33,713,234	62,374,234
割 合 (経常費用計/予算) × 100	108	105	1	86	100	105	86	95 (%)
当期収支差額(A) - (B)	-694,227	-1,813,147	-800	-104,812	401,036	-2,211,950	3,102,742	890,792
前期繰越正味財産						5,784,152	21,513,060	27,297,212
次期繰越正味財産						3,572,202	24,615,802	28,188,004

《以下、(単位:円)》

予算	差額
37,176,000	△ 2,439,990
5,835,560	△ 14,150
285,000	△ 50,481
-	0
780,000	0
44,076,560	-2,504,621
250,000	100,000
120,000	12,000
580,000	△ 58,232
1,070,000	△ 6,614
1,778,000	△ 475,482
610,000	△ 201,998
50,000	△ 41,291
73,600	△ 17,200
60,000	△ 1,893
370,000	167,733
1,126,000	100,000
1,320,000	△ 196,722
665,000	50,833
50,000	△ 2,512
250,000	14,240
160,000	△ 27,010
10,000	△ 6,500
5,220,000	90,000
145,000	△ 15,350
1,170,000	3,950
55,000	30,450
100,000	△ 76,800
105,000	△ 4,680
134,000	△ 19,748
1,530,000	0
1,296,074	△ 95,102
18,297,674	△ 677,928
62,374,234	△ 3,182,549
予算	差額
-3,152,382	4,043,174

※その他、現金の動きでは本部に一括償却資産としてトイレの修繕費113,000円がありました。

3 注釈

① 本部管理費について

本部での事務負担分として各事業ごとの事業収益のうち、おおよそ5%を目安に管理部門の収入としてあります。ただし、福祉の増進事業以外は同一建物内で行うために計上はしません。

② 減価償却費について

減価償却費とは、実際に現金の支出があるわけではなく、耐用年数にわたって定期的に償却することで資産価値を表現するものです。

③ 退職給与準備金について

退職給与準備金とは職員退職に伴う準備金であり、2018年度から積み立てています。減価償却費と同様に実際に現金の支出はありません。

4 使途等が制約された寄付金等の内訳

①フリースクールりんごの木子どもサポート基金		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
収入	寄付金	738,757	79,698		910,018
	ギブワン助成金		571,563		
支出	りんごの木会費減免分			480,000	
②若者自立支援基金					
収入	寄付金	70,521		-	70,521

※若者自立支援基金については今期の収入支出はありませんでした。

5 退職給与準備金の内訳

内 訳	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
本部の退職給与準備金	800,000	200,000	-	1,000,000
ゆらいの退職給与準備金	520,000	580,000		1,100,000
合 計	1,320,000	780,000	-	2,100,000

6 第23期 2022年度 固定資産明細

(単位 円)

I 有形固定資産	取得年月		取得価額	償却累計額	正味金額
	年	月			
1. 建物					
増築工事(自立援助ホーム)	2013	7	1,784,000	800,124	983,876
小計			1,784,000	800,124	983,876
2. 建物付属設備					
事業所改装工事(本部)	2005	9	410,000	405,896	4,104
エアコン(本部)	2006	5	682,500	648,126	34,374
システムキッチン(本部)	2006	6	1,030,700	952,313	78,387
エアコン(本部)	2007	5	1,207,500	1,207,498	2
キッチン工事(自立援助ホーム)	2013	7	1,008,000	769,406	238,594
日よけ設備(自立援助ホーム)	2014	7	259,200	259,199	1
ユニットバス工事(自立援助ホーム)	2016	12	710,424	301,454	408,970
外部排水盛替え(自立援助ホーム)	2016	12	237,600	100,820	136,780
断熱ガラス交換工事(自立援助ホーム)	2016	12	1,166,832	495,121	671,711
浴室・脱衣場改修工事(自立援助ホーム)	2016	12	1,182,265	748,764	433,501
事務室・相談室防音工事(自立援助ホーム)	2016	12	1,220,720	773,122	447,598
室内改修工事(自立援助ホーム)	2016	12	2,561,278	1,622,137	939,141
トイレ改修工事(本部)	2018	4	915,000	306,525	608,475
小計			12,592,019	8,590,381	4,001,638
3. 構築物					
車庫工事(自立援助ホーム)	2013	7	513,950	392,295	121,655
カーゲート(自立援助ホーム)	2013	7	262,500	262,498	2
ウッドデッキ(自立援助ホーム)	2014	7	398,260	370,528	27,732
外構工事(自立援助ホーム)	2016	12	229,284	97,292	131,992
小計			1,403,994	1,122,613	281,381
4. 什器 備品					
デジタルビデオカメラ(本部)	2008	1	314,800	314,799	1
ビジネスホン(本部)	2009	11	568,575	568,574	1
冷蔵庫(自立援助ホーム)	2013	11	215,000	214,999	1
エアコン工事(自立援助ホーム)	2016	12	262,937	262,936	1
エアコン(本部)	2021	4	323,950	179,827	144,123
小計			1,685,262	1,541,135	144,127
5. 一括償却資産					
トイレ修繕費(ウォシュレット取り付け工事:本部)	2022	5	113,000	37,666	75,334
小計			113,000	37,666	75,334
II 無形固定資産					
1. ソフトウェア					
ホームページリニューアル費用	2018	8	648,000	604,800	43,200
小計			648,000	604,800	43,200

第23期 2022年度特定非営利活動にかかわる事業会計 貸借対照表

2022年4月1日から2023年3月31日まで

特定非営利活動法人 越谷らるご

〒343-0042 埼玉県越谷市千間台東1丁目2番地1

I 資産の部		2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度
① 流動資産	現金・預金（本部）	2,540,319	2,642,619	5,342,399	3,684,882	1,775,481
	現金・預金（自立援助ホーム）	949,038	2,773,645	3,066,416	12,502,374	18,678,719
	その他預金（源泉、社会保険・雇用保険預かり）	1,639,530	990,060	983,764	1,297,687	1,079,995
	未収金	5,128,034	2,754,726	8,117,494	4,106,166	1,887,448
	立替金	-	192,571	227,391	355,886	976,695
	前払金	-	-	-	-	-
	仮払金	-	-	-	-	-
	貸付金	160,200	160,200	160,200	160,200	160,200
	流動資産合計	10,417,121	9,513,821	17,897,664	22,107,195	24,558,538
② 固定資産	建物	1,312,132	1,230,068	1,148,004	1,065,940	983,876
	建物付属設備	7,308,391	6,452,160	5,608,539	4,772,563	4,001,638
	構築物	631,880	540,362	452,853	367,117	281,381
	機械及び装置	-	-	-	-	-
	車両運搬具	-	-	-	-	-
	什器備品	122,240	69,367	46,200	239,108	144,127
	一括償却資産	287,067	197,694	37,080	-	75,334
	ソフトウェア	561,600	432,000	302,400	172,800	43,200
	敷金	385,000	385,000	385,000	385,000	385,000
	固定資産合計	10,608,310	9,306,651	7,980,076	7,002,528	5,914,556
資産の部合計(A)		21,025,431	18,820,472	25,877,740	29,109,723	30,473,094
II 負債の部		2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	2021年度
① 流動負債	買掛金	-	-	-	-	-
	未払金	665,702	-	-	-	-
	前受金	-	-	-	-	-
	預り金	134,060	161,923	189,183	237,141	185,090
	仮受金	-	37,640	2,042	255,370	-
	借入金	-	-	-	-	-
② 固定負債						
退職給与準備金		400,000	800,000	1,200,000	1,320,000	2,100,000
負債の部合計(B)		1,199,762	999,563	1,391,225	1,812,511	2,285,090
III 正味財産の部		2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度
正味財産額の合計		19,825,669	17,820,909	24,486,515	27,297,212	28,188,004
当期正味財産増減額		-2,240,288	△ 2,004,760	6,665,606	2,810,697	890,792
負債及び正味財産合計		21,025,431	18,820,472	25,877,740	29,109,723	30,473,094

特定非営利活動に係る事業会計財産目録

特定非営利活動法人 越谷らるご
全事業所

[税込] (単位: 円)
2023年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)	
現金 (本部)	86,437
現金 (自立援助ホーム)	188,394
普通 預金	21,077,684
みずほ	(1,507,364)
みずほ(源泉預かり口)	(185,090)
みずほ(雇用保険預)	(894,905)
りそな (自立援助ホーム)	(18,490,325)
ゆうちょ銀行	181,680
振替口座	(181,680)
現金・預金 計	<u>21,534,195</u>
(売上債権)	
未 収 金	1,887,448
売上債権 計	<u>1,887,448</u>
(その他流動資産)	
立 替 金	976,695
貸付金	160,200
その他流動資産 計	<u>1,136,895</u>
流動資産合計	24,558,538

【固定資産】

(有形固定資産)	
建 物	983,876
建物附属設備	4,001,638
構 築 物	281,381
什器 備品	144,127
一括償却資産	75,334
有形固定資産 計	<u>5,486,356</u>
(無形固定資産)	
ソフトウェア	43,200
無形固定資産 計	<u>43,200</u>
(投資その他の資産)	
敷 金	385,000
投資その他の資産 計	<u>385,000</u>
固定資産合計	<u>5,914,556</u>
資産の部 合計	<u><u>30,473,094</u></u>

《負債の部》

【流動負債】

預 り 金	185,090
スタッフ	(178,454)
講師	(6,636)
流動負債 計	<u>185,090</u>

【固定負債】

退職給付引当金	2,100,000
固定負債 計	<u>2,100,000</u>
負債の部 合計	<u>2,285,090</u>

正味財産 28,188,004