

**2024(令和6)年度
計 算 書 類 等**

2024(令和6)年12月31日

認定NPO法人みやっこサポート

活動計算書

2024年1月1日 から 2024年12月31日 まで

(単位：円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	65,000		
賛助会員受取会費 - 情報支援事業	6,383		
賛助会員受取会費 - 地域福祉促進事業	2,925		
賛助会員受取会費 - こども支援事業	149,459		
賛助会員受取会費 - 生活サポート事業	12,233	236,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金 - 指定（こども支援事業）	106,000		
受取寄付金 - 一般（情報支援事業）	134,497		
受取寄付金 - 一般（地域福祉促進事業）	61,662		
受取寄付金 - 一般（こども支援事業）	3,149,881		
受取寄付金 - 一般（生活サポート事業）	257,820	3,709,860	
3. 受取助成金等			
受取地方公共団体補助金 - 西宮市子ども食サポート補助金	600,000		
受取地方公共団体助成金-西宮市子ども食堂運営支援事業	343,040		
受取地方公共団助成金-子ども食堂等における食材・光熱費等高騰対策支援金	200,000		
受取民間助成金-市社協歳末たすけあい募金配分事業つながり支援補助金	50,000	1,193,040	
4. 事業収益			
市民交流教室運営事業収益	31,800		
こども支援事業収益-子ども食堂	568,102		
こども支援事業収益-IROHAアクト	408,700		
不登校児支援（居場所）事業収益	1,550,800		
不登校児支援（学び）事業収益	145,500		
放課後等デイサービス事業収益	7,334,825		
生活サポート事業収益-生活サポート	490,873	10,530,600	
5. その他収益			
雑収益	39,400		
受取利息	329	39,729	
経常収益計			15,709,229
II 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費			
給料手当	8,396,483		
法定福利費	242,541		
処遇改善手当	395,065		
通勤費	195,141		
人件費計	9,229,230		
(2)その他経費			

科目		金額		
	印刷製本費	75,203	17,099,793	
	リース料	102,850		
	消耗備品費	79,200		
	支払寄付金	10,000		
	給食費	17,065		
	謝金	130,000		
	車両費	462,630		
	保険料	176,354		
	租税公課	1,500		
	新聞図書費	12,236		
	旅費交通費	374,134		
	交際費	11,542		
	通信運搬費	251,093		
	広告宣伝費	103,866		
	消耗品費	673,690		
	食材費	1,038,498		
	研修費	55,500		
	賃借料	1,570,800		
	水道光熱費	163,580		
	支払地代家賃	1,293,588		
	支払手数料	687,844		
	減価償却費	579,390		
	その他経費計	7,870,563		
	事業費計			
2. 管理費				
	(1)人件費			
	給料手当	1,072,389		
	法定福利費	105,637		
	人件費計	1,178,026		
	(2)その他経費			
	旅費交通費	3,000		
	消耗品費	1,870		
	支払地代家賃	120,000		
	諸会費	38,352		
	支払手数料	216,551		
	租税公課	3,200		
	支払利息	116,316		
	その他経費計	499,289		
	管理費計		1,677,315	
経常費用計				18,777,108
	当期経常増減額			-3,067,879
	税引前当期正味財産増減額			-3,067,879
	法人税、住民税及び事業税			49
	当期正味財産増減額			-3,067,928
	前期繰越正味財産額			-3,608,761
	次期繰越正味財産額			-6,676,689

貸借対照表

2024年12月31日 現在

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	2,982,598		
未収金	2,557,342		
前払金	124,164		
流動資産合計		5,664,104	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物付属設備	313,294		
什器備品	603,057		
リース資産	3,202,760		
有形固定資産計	4,119,111		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	159,501		
無形固定資産計	159,501		
(3)投資その他の資産			
敷金	350,000		
差入保証金	30,000		
投資その他の資産計	380,000		
固定資産合計		4,658,612	
資産合計			10,322,716
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	500,000		
未払金	400,979		
前受 会費	6,000		
預り金	26,446		
流動負債合計		933,425	
2. 固定負債			
長期未払金	308,000		
リース負債	3,257,980		
長期借入金	12,500,000		
固定負債合計		16,065,980	
負債合計			16,999,405
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-3,608,761	
当期正味財産増減額		-3,067,928	
正味財産合計			-6,676,689
負債及び正味財産合計			10,322,716

2024(令和6)年度 財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、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

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をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

(2) 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

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位：円)

科目	1.情報支 援事業	2.こども 支援事業	3.児童福 祉法に基 づく障害 児通所支 援事業	4.地域福 祉促進 事業 (市民 交流事 業)	5.生活サ ポート 事業	事業部門合 計	管理部門	合計
I 経常収益								
1. 受取会費	6,383	149,459	0	2,925	12,233	171,000	65,000	236,000
2. 受取寄附金	134,497	3,255,881	0	61,662	257,820	3,709,860	0	3,709,860
3. 受取助成金等	0	1,173,040	20,000	0	0	1,193,040	0	1,193,040
4. 事業収益	0	2,673,102	7,334,825	31,800	490,873	10,530,600	0	10,530,600
5. その他収益	1,446	34,524	0	662	2,768	39,400	329	39,729
経常収益計	142,326	7,286,006	7,354,825	97,049	763,694	15,643,900	65,329	15,709,229
II 経常費用								
(1)人件費								
給料手当	872,653	3,727,637	3,474,729	42,124	279,340	8,396,483	1,072,389	9,468,872
処遇改善手当	0	0	395,065	0	0	395,065	0	395,065
通勤費	0	121,885	72,045	0	1,211	195,141	0	195,141
法定福利費	708	15,400	224,840	354	1,239	242,541	105,637	348,178
人件費計	873,361	3,864,922	4,166,679	42,478	281,790	9,229,230	1,178,026	10,407,256
(2)その他経費								
リース料	4,114	89,479	0	2,057	7,200	102,850	0	102,850
給食費	0	0	17,065	0	0	17,065	0	17,065
謝金	0	130,000	0	0	0	130,000	0	130,000
印刷製本費	3,008	65,427	0	1,504	5,264	75,203	0	75,203
車両費	7,688	167,223	270,420	3,844	13,455	462,630	0	462,630
新聞図書費	334	9,474	1,676	167	585	12,236	0	12,236
旅費交通費	5,996	180,798	172,575	2,848	11,917	374,134	3,000	377,134
交際費	0	11,542	0	0	0	11,542	0	11,542
通信運搬費	8,052	175,432	3,522	4,026	60,061	251,093	0	251,093
広告宣伝費	1,084	23,577	75,437	1,871	1,897	103,866	0	103,866

科目	1.情報支援事業	2.こども支援事業	3.児童福祉法に基づく障害児通所支援事業	4.地域福祉促進事業（市民交流事業）	5.生活サポート事業	事業部門合計	管理部門	合計
消耗品費	10,383	525,583	107,448	5,192	25,084	673,690	1,870	675,560
消耗備品費	0	0	79,200	0	0	79,200	0	79,200
食材費	0	1,035,898	0	0	2,600	1,038,498	0	1,038,498
研修費	0	11,500	44,000	0	0	55,500	0	55,500
賃借料	0	1,024,650	519,750	26,400	0	1,570,800	0	1,570,800
保険料	4,008	100,918	62,410	2,004	7,014	176,354	0	176,354
水道光熱費	3,856	151,049	0	1,928	6,747	163,580	0	163,580
支払地代家賃	24,000	1,108,656	106,932	12,000	42,000	1,293,588	120,000	1,413,588
諸会費	0	0	0	0	0	0	38,352	38,352
支払手数料	91,822	377,801	145,576	7,463	65,182	687,844	216,551	904,395
租税公課	0	0	1,500	0	0	1,500	3,200	4,700
支払寄付金	0	0	0	0	10,000	10,000	0	10,000
減価償却費	10,730	410,317	134,200	5,365	18,778	579,390	0	579,390
支払利息	0	0	0	0	0	0	116,316	116,316
その他経費計	175,075	5,599,324	1,741,711	76,669	277,784	7,870,563	499,289	8,369,852
経常費用計	1,048,436	9,464,246	5,908,390	119,147	559,574	17,099,793	1,677,315	18,777,108
当期経常増減額	-906,110	-2,178,240	1,446,435	-22,098	204,120	-1,455,893	-1,611,986	-3,067,879

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産はマイナス6,676,689円であり、そのうち使途等が制約された財産は有りません。

(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
受取寄付金-指定 (こども支援事業)	0	106,000	106,000	0	こども支援事業として使用
西宮市子ども食サ ポート補助金	0	600,000	600,000	0	こども支援事業のうち、こども弁当の宅配及び配布に使用 内130,000円は未収金計上
西宮市子ども食堂 運営支援事業補助 金	0	343,040	343,040	0	こども支援事業のうち、こども食堂運営事業に使用 内113,639円は未収金計上

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
西宮市子ども食堂等における食材・光熱費高騰対策支援金	0	200,000	200,000	0	こども支援事業のうち、こども食堂運営事業に使用
西宮市社会福祉協議会歳末たすけあい募金配分事業つながり支援補助金	0	50,000	50,000	0	こども支援事業のうち不登校児支援(居場所)事業として30,000円、児童福祉法に基づく障害児通所支援事業の放課後等デイサービス事業として20,000円を使用
合計	0	1,299,040	1,299,040	0	

4. 借入金を増減内訳

借入金を増減は以下の通りです。

(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	8,000,000	4,500,000	0	12,500,000

5. 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	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
長期借入金	12,500,000	3,500,000	0
長期借入金	12,500,000	1,000,000	0

6. 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

(1) 前受金の内容

次年度のこども支援事業のうち、不登校児支援(学び)事業としての前受金

(2) リース資産、リース負債の内容

児童福祉法に基づく障害児通所支援事業うち放課後等デイサービスの送迎車としてワゴン車のリース契約分

7. その他

(1) 4.借入金を増減内訳に関する注記

- ・長期借入金8,000,000円は(株)日本政策金融公庫より2020(令和2)年9月10日に借り入れた残金

財産目録

2024年12月31日 現在

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
つり銭	3,000		
ゆうちょ/振替口座(当座)	62,103		
ゆうちょ/普通	419,895		
三井住友/普通	1,926,157		
播州信金/普通（特定資産）	500,000		
現金	71,443		
未収金			
賛助会費	69,000		
寄附金	255,000		
助成金等	2,233,342		
前払金	124,164		
流動資産合計		5,664,104	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物付属設備	313,294		
什器備品	603,057		
リース資産	3,202,760		
有形固定資産計	4,119,111		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	159,501		
無形固定資産計	159,501		
(3)投資その他の資産			
敷金	350,000		
差入保証金	30,000		

科目	金額		
投資その他の資産計	380,000		10,322,716
固定資産合計		4,658,612	
資産合計			
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金			
	500,000		
未払金			
その他経費	400,979		
前受 会費			
	6,000		
預り金			
源泉所得税(謝金)	1,021		
源泉所得税(給与)	8,293		
雇用保険料	17,132		
流動負債合計		933,425	
2. 固定負債			
長期未払金			
	308,000		
リース負債			
	3,257,980		
長期借入金			
	12,500,000		
固定負債合計		16,065,980	
負債合計			16,999,405
正味財産			-6,676,689

認定NPO法人みやっこサポート
2024（令和6）年度 活動計算書（予算対比）
2024年1月1日～2024年12月31日

（円）

科 目		予算額	決算額	増減額
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				決算額－予算額
受取会費				
正会員受取会費		65,000	65,000	0
－ 個人				
－ 団体		0	0	0
賛助会員受取会費		300,000	171,000	-129,000
－ 個人				
－ 団体		100,000	0	-100,000
受取会費計		465,000	236,000	-229,000
受取寄付金				0.00
受取寄付金		3,980,000	3,709,860	-270,140
受取寄付金計		3,980,000	3,709,860	-270,140
受取助成金等				0.00
兵庫県 補助金		200,000		-200,000
受取地方公共団体助成金	西宮市子ども食堂・食サポート補助金 他	740,000	1,143,040	403,040
受取民間助成金		0	50,000	50,000
受取助成金等		940,000	1,193,040	253,040
事業収益				
情報支援事業収益		300,000	0	-300,000
－ 広告料				
地域福祉促進事業収益		240,000	31,800	-208,200
－ 参加料				
子ども支援事業収益		531,000	568,102	37,102
－ 食事代（食堂）				
子ども支援事業収益		340,000	408,700	68,700
－ 売上（ブランド）				
子ども支援事業収益		1,621,000	1,696,300	75,300
－ 参加料（IROHA）				
障害児通所支援事業		10,560,000	7,334,825	-3,225,175
生活サポート事業収益		60,000	490,873	430,873
事業収益計		13,652,000	10,530,600	-3,121,400
その他収益				0.00
受取利息		0	329	329
雑収益		0	39,400	39,400
その他収益計		0	39,729	39,729
経常収益合計		19,037,000	15,709,229	-3,327,771
(2) 経常費用				予算額－決算額
事業費				
【人件費】				
給料手当		9,882,000	8,396,483	1,485,517
法定福利費		1,064,000	242,541	821,459
処遇改善手当		0	395,065	-395,065
通勤費		0	195,141	-195,141
人件費計		10,946,000	9,229,230	1,716,770
【その他費用】				
諸謝金		1,690,000	130,000	1,560,000
印刷製本費		14,000	75,203	-61,203
リース料		0	102,850	-102,850
消耗備品費		50,000	79,200	-29,200
支払寄付金		0	10,000	-10,000
給食費		0	17,065	-17,065
車両費		0	462,630	-462,630
保険料		29,000	176,354	-147,354
租税公課		0	1,500	-1,500
新聞図書費		44,000	12,236	31,764
旅費交通費		170,000	374,134	-204,134
交際費		10,000	11,542	-1,542

科 目	予算額	決算額	増減額
通信運搬費	120,000	251,093	-131,093
広告宣伝費	0	103,866	-103,866
消耗品費	215,000	673,690	-458,690
食材費	1,145,000	1,038,498	106,502
研修費	39,000	55,500	-16,500
賃借料	1,725,000	1,570,800	154,200
水道光熱費	62,000	163,580	-101,580
支払地代家賃	1,068,000	1,293,588	-225,588
支払手数料	163,000	687,844	-524,844
減価償却費	364,000	579,390	-215,390
会議費	3,000	0	3,000
備品費	120,000	0	120,000
行事費	64,000	0	64,000
その他費用計	7,095,000	7,870,563	-775,563
事業費計	18,041,000	17,099,793	941,207
管理費			
【人件費】			
給料手当	240,000	1,072,389	-832,389
福利厚生費	0	105,637	-105,637
人件費計	240,000	1,178,026	-938,026
【その他費用】			
旅費交通費	0	3,000	-3,000
消耗品費	3,000	1,870	1,130
支払地代家賃	60,000	120,000	-60,000
諸会費	50,000	38,352	11,648
支払手数料	5,000	216,551	-211,551
租税公課	6,000	3,200	2,800
支払利息	48,000	116,316	-68,316
会議費	5,000	0	5,000
通信運搬費	2,000	0	2,000
広告宣伝費	30,000	0	30,000
新聞図書費	5,000	0	5,000
保険料	43,000	0	43,000
支払寄付金	13,000	0	13,000
減価償却費	55,000	0	55,000
その他費用計	325,000	499,289	-174,289
管理費計	565,000	1,677,315	-1,112,315
経常費用合計	18,606,000	18,777,108	-171,108
当期経常増減額	431,000	-3,067,879	
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益合計			
(2) 経常外費用			
経常外費用合計			
税引前当期正味財産増減額	431,000	-3,067,879	
法人税、住民税及び事業税	0	49	
当期正味財産増減額	431,000	-3,067,928	
前期繰越正味財産額	-3,903,467	-3,608,761	
次期繰越正味財産額	-3,472,467	-6,676,689	