

法人名： 特定非営利活動法人ナスクル

活動計算書

2024 年 4 月 1 日 から 2025 年 3 月 31 日 まで

(単位:円)

科 目		金 額		
I 経常収益				
1. 受取会費				
賛助会員受取会費	7,500	7,500		
2. 事業収益				
介護移動事業収益	21,697,670			
看護業務事業収益	3,573,714	25,271,384		
3. その他収益				
受取利息	1,096			
雑収益	1,026,316	1,027,412		
経常収益計				26,306,296
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	7,667,704			
法定福利費	87,052			
福利厚生費	203,235			
人件費計	7,957,991			
(2) その他経費				
業務委託費	374,000			
会費	404,887			
交際費	661,528			
旅費交通費	2,427,150			
車両費	663,713			
通信運搬費	73,234			
消耗品費	1,259,004			
修繕費	373,836			
減価償却費	4,214,452			
保険料	522,650			
諸会費	58,900			
租税公課	44,990			
研修費	47,500			
支払手数料	10,452			
支払利息	137,054			
広告宣伝費	255,238			
雑費	59,026			
その他経費計	11,587,614			
事業費計		19,545,605		
2. 管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	4,800,000			
法定福利費	871,635			
人件費計	5,671,635			
(2) その他経費				
通信運搬費	417,386			
水道光熱費	783,490			
減価償却費	375,533			
諸会費	5,000			
租税公課	424,101			
支払手数料	10,860			
その他経費計	2,016,370			
管理費計		7,688,005		
経常費用計				27,233,610
当期正味財産増減額				△ 927,314
法人税、住民税及び事業税				70,000
前期繰越正味財産額				△ 4,945,721
次期繰越正味財産額				△ 5,943,035

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) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。

(2) 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。

(3) 貸倒引当金の計上基準

貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。

(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、活動計算書に計上しています。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」に記載しています。

(5) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。

(6) 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	介護移動事業	健康相談・介護事業	看護業務事業	管理部門	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	7,500	7,500
4. 事業収益	21,697,670	0	3,573,714	0	25,271,384	0	25,271,384
5. その他収益	600,000	0	373,786	0	973,786	53,626	1,027,412
経常収益計	22,297,670	0	3,947,500	0	26,245,170	61,126	26,306,296
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	4,800,000	4,800,000
給料手当	7,667,704	0	0	0	7,667,704	0	7,667,704
法定福利費	87,052	0	0	0	87,052	871,635	958,687
福利厚生費	182,974	0	20,261	0	203,235	0	203,235
人件費計	7,937,730	0	20,261	0	7,957,991	5,671,635	13,629,626
(2) その他経費							
業務委託費	374,000	0	0	0	374,000	0	374,000
会議費	404,887	0	0	0	404,887	0	404,887
交際費	658,450	0	3,078	0	661,528	0	661,528
旅費交通費	2,423,710	0	3,440	0	2,427,150	0	2,427,150
車両費	663,713	0	0	0	663,713	0	663,713
通信運搬費	10,876	13,068	18,500	790	73,234	117,386	490,620
消耗品費	1,093,661	0	162,663	2,680	1,259,004	0	1,259,004
修繕費	373,836	0	0	0	373,836	0	373,836
水道光熱費	0	0	0	0	0	783,490	783,490
減価償却費	4,214,452	0	0	0	4,214,452	375,533	4,589,985
保険料	462,650	0	60,000	0	522,650	0	522,650
諸会費	8,900	0	50,000	0	58,900	5,000	63,900
租税公課	9,910	0	0	35,080	44,990	424,101	469,091
研修費	47,500	0	0	0	47,500	0	47,500
支払手数料	9,757	0	695	0	10,452	10,860	21,312
支払利息	105,402	0	31,652	0	137,054	0	137,054
広告宣伝費	67,686	0	187,552	0	255,238	0	255,238
雑費	0	0	59,026	0	59,026	0	59,026
その他経費計	10,959,390	13,068	576,606	38,550	11,587,614	2,016,370	13,603,984
経常費用計	18,897,120	13,068	596,867	38,550	19,545,605	7,688,005	27,233,610
当期経常増減額	3,400,550	△ 13,068	3,350,633	△ 38,550	6,699,565	△ 7,626,879	△ 927,314