

法人名： 特定非営利活動法人 奏海の杜

活動計算書

平成25年 4月 1日 ～ 平成26年 3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	118,000	
賛助会員受取会費	292,065	410,065
2. 受取寄付金		
受取寄付金	8,243,639	
施設等受入評価益	53,900	8,297,539
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	18,411,928	
受取国庫補助金	0	18,411,928
4. 事業収益		
放課後等デイサービス事業収益	0	
相談支援事業収益	0	
南三陸町受託事業収益	2,674,587	2,674,587
5. その他収益		
受取利息	849	
雑収益	117,259	118,108
経常収益計		29,912,227
II 経常費用		
1. 人件費		
給料手当	8,834,105	
法定福利費	819,962	9,654,067
2. その他経費		
印刷製本費	55,060	
旅費交通費	590,020	
通信運搬費	210,747	
地代家賃	1,260,000	
施設等評価費用	53,900	
車両燃料費/維持費	1,104,211	
減価償却費	3,345,369	
水光熱費	365,849	
消耗品費	579,114	
新聞図書費	9,695	
謝金	79,830	
イベント費用	211,187	
研修費	187,100	
租税公課	71,450	
保険料	45,800	
会議費	4,478	
雑費	230,444	8,404,254
経常費用計		18,058,321
当期経常費用増減額		11,853,906
II 経常外費用		
雑損失(寄付金返還)		5,000,000
当期正味財産増減額		6,853,906
前期繰越正味財産額		5,672,549
次期繰越正味財産額		12,526,455

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 2011年11月20日一部改正 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) 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。
- (3) 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。
- (4) 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	日中一時事業	研修等の事業	事業部門計	管理部門	合計
(1) 人件費					
給料手当	6,183,874	1,766,821	7,950,695	883,410	8,834,105
法定福利費	573,973	163,992	737,965	81,997	819,962
人件費計	6,757,847	1,930,813	8,688,660	965,407	9,654,067
(2) その他経費					
印刷製本費 ※イベント案内、にこまへる、総会資料などの印刷	38,542	11,012	49,554	5,506	55,060
旅費交通費 ※研修のスタッフや講師の交通費、にこまへるイベント交通費、出張旅費など	413,014	118,004	531,018	59,002	590,020
通信運搬費 ※NTT、インターネット接続費、業務用携帯3台	147,523	42,149	189,672	21,075	210,747
地代家賃 ※事務所家賃、新規建物建築用地借地料(6ヶ月分)	882,000	252,000	1,134,000	126,000	1,260,000
車両燃料費・維持費 ※ガソリン、タイヤ交換、オイル交換、自動車保険代など車両3台分	883,369	220,842	1,104,211	0	1,104,211
減価償却費(車両3台分)	2,676,296	669,073	3,345,369	0	3,345,369
水光熱費	256,094	73,170	329,264	36,585	365,849
消耗品費	405,380	115,823	521,203	57,911	579,114
新聞図書費	6,787	1,939	8,726	969	9,695
謝金 ※研修講師、にこまへる支援に関する講師謝金	63,864	15,966	79,830	0	79,830
イベント費用 ※にこまへるイベントのための消耗品	211,187	0	211,187	0	211,187
研修費 ※研修受講料(介護職員初任者研修、相談支援従事者初任者研修、各種セミナー受講料など)	0	187,100	187,100	0	187,100
租税公課 ※自動車税(セレナ1号、アトレー名義変更前の分)	57,160	14,290	71,450	0	71,450
保険料 ※事業者傷害保険、賠償責任保険、保険料	32,060	9,160	41,220	4,580	45,800
会議費	3,135	896	4,031	447	4,478
雑費 ※振込手数料、にこまへるマスコット制作費、電報、事務所シャワー栓交換代など	161,311	46,089	207,400	23,044	230,444
その他経費計	6,237,722	1,777,513	8,015,235	335,119	8,350,354
経常費用計	12,995,569	3,708,326	16,703,895	1,300,526	18,004,421

※ 事業費と管理費の按分方法

共通する経費については、従事割合に基づき日中一時事業:研修等の事業:管理費=7:2:1の按分計算にて算出しています。

なお、以下のものについては、事業費であるため上記割合に基づく按分計算は行っていません。

- ・その他経費/車両燃料費維持費、減価償却費、謝金、租税公課(日中一時事業:研修等の事業=8:2)
- ・その他経費/イベント費用(日中一時事業=100%)
- ・その他経費/研修費(研修等の事業=100%)

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

施設の提供等の物的サービスの受入れの状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
入谷公民館和室使用料	53,900	夏季(4月～10月)@200円×22日×6ヶ月(8月除く)=26,400円 冬季(11月～3月)@250円×22日×5ヶ月=27,500円

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

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状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
カリタスジャパンボランティア	124,800	毎週木曜、平均3名、16時～17時 @800×1時間×3名×52週=124,800円

5. 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。

(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
ゆめ風基金寄付金	5,000,000		5,000,000	0	
合 計	5,000,000	0	5,000,000	0	

※建物建築費用として平成24年度に受けましたが、実施時期が未定となったため全額を返還し、経常外費用に計上しました。

6. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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(セレナ1号)	0	2,485,609	0	2,485,609	1,242,804	1,242,805
車両運搬具(セレナ2号)	0	3,346,158	0	3,346,158	1,394,232	1,951,926
車両運搬具(アトレー)	0	1,416,666	0	1,416,666	708,333	708,333
合 計	0	7,248,433	0	7,248,433	3,345,369	3,903,064

※パソコンを購入しましたが、少額資産につき、一括して損金に参入しました。

※上記車両運搬具3台は、東北関東大震災障害者救援本部を通して、ボーイング社(The Boeing Company)より寄贈されました。

法人名： 特定非営利活動法人 奏海の杜

貸借対照表

平成26年 3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	9,123,644		
未収収益	284,568		
流動資産合計		9,408,212	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	3,903,064		
有形固定資産計	3,903,064		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	0		
無形固定資産計	0		
固定資産合計		3,903,064	
資産合計			13,311,276
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	631,485		
預り金	153,336		
流動負債合計		784,821	
2. 固定負債			
役員借入金	0		
固定負債合計		0	
負債合計			784,821
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		5,672,549	
当期正味財産増減額		6,853,906	
正味財産合計			12,526,455
負債及び正味財産合計			13,311,276

法人名： 特定非営利活動法人 奏海の杜

財産目録

平成26年 3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			
手許現金	60,421		
仙台銀行	2,323,924		
ゆうちょ銀行(総合口座)	5,896,650		
ゆうちょ銀行(振替口座)	842,649		
未収収益	284,568		
流動資産合計		9,408,212	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具			
障害者送迎用自動車 3台	3,903,064		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	0		
固定資産合計		3,903,064	
資産合計			13,311,276
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	631,485		
預り源泉所得税	32,880		
預り社会保険料	120,456		
流動負債合計		784,821	
2. 固定負債			
役員借入金	0		
固定負債合計		0	
負債合計			784,821
正味財産			12,526,455