

活動計算書

2014(平成26)年 4月 1日から2015(平成27)年 3月 31日まで

特定非営利活動法人 奏海の杜

科目		金額	
I 経常収益			
1 受取会費			
正会員受取会費	72,000		
賛助会員受取会費	158,000	230,000	
2 受取寄付金			
受取寄付金	2,418,821		
資産受贈益	4,747,300		
施設等受入評価益	53,900	7,220,021	
3 受取助成金等			
受取民間助成金	21,294,730	21,294,730	
3 事業収益			
日中一時支援事業益	2,756,734		
放課後等デイサービス事業収益	2,044,820		
相談支援事業収益	250,780	5,052,334	
4 その他収益			
受取利息	739		
雑収益	95,147	95,886	
経常収益計			33,892,971
II 経常費用			
1 事業費			
(1)人件費			
給料手当	11,671,475		
法定福利費	1,482,809		
人件費計	13,154,284		
(2)その他経費			
業務委託費	38,692		
諸謝金	60,000		
印刷製本費	126,005		
旅費交通費	353,234		
車両燃料費	1,006,902		
車両維持費	955,465		
通信運搬費	253,806		
消耗品費	435,082		
水光熱費	354,660		
地代家賃	1,112,357		
施設等評価費用	53,900		
減価償却費	2,753,674		
保険料	71,000		
イベント費用	822,058		
租税公課	56,307		
研修費	359,430		
雑費	28,546		
その他経費計	8,841,118		
事業費計		21,995,402	
2 管理費			
(1)人件費			
給料手当	1,296,830		
法定福利費	164,757		
人件費計	1,461,587		
(2)その他経費			
通信運搬費	17,530		
消耗品費	146,052		
水光熱費	39,407		
地代家賃	123,595		
賃借料	97,524		
雑費	57,936		
その他経費計	482,044		
管理費計		1,943,631	
経常費用計			23,939,033
当期経常増減額			9,953,938
III 経常外費用			
1 過年度損益修正損		2,812	2,812
当期正味財産増減額			9,951,126
前期繰越正味財産額			12,517,383
次期繰越正味財産額			22,468,509

貸借対照表

2015(平成27)年3月31日現在

特定非営利活動法人奏海の杜

(単位:円)

科目	金額		
I 資産の部 1 流動資産 現金および預金 未収入金 流動資産合計	17,147,007 1,013,927	18,160,934	
2 固定資産 (有形固定資産) 車両運搬具 固定資産合計	5,962,252	5,962,252	
資産の部合計			24,123,186
II 負債の部 1 流動負債 未払金 流動負債合計	1,654,677	1,654,677	
負債の部合計			1,654,677
III 正味財産の部 前期繰越正味財産 当期正味財産増加額 正味財産合計		12,517,383 9,951,126	22,468,509
負債および正味財産合計			24,123,186

財産目録

2015(平成27)年3月31日現在

特定非営利活動法人奏海の杜

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	133,029		
普通預金			
仙台銀行	1,769,740		
ゆうちょ銀行	13,479,919		
郵便振替口座	1,764,319		
他流動資産			
未収入金 事業収益	894,485		
イベント立替金	119,442		
流動資産合計		18,160,934	
2 固定資産			
(有形固定資産)			
車両運搬具 ※	5,962,252		
固定資産合計		5,962,252	
資産の部合計			24,123,186
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金 3月分給与・法定福利費	1,654,677		
流動負債合計		1,654,677	
負債の部合計			1,654,677
差引正味財産			22,468,509

※ 注記6. 固定資産の増減内訳参照

2014年度 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 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、定率法で償却しています。
- (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の受入れは、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、活動計算書に計上しています。
また、計上額の算定方法は「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」に記載しています。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等は、税込経理により処理しています。

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。

(1) 事業費と管理費の按分方法

事業費は収益比に基づき、日中一時支援:放課後デイ:相談支援事業=10:7:2按分計算にて、
事業費と管理費に共通する以下の経費については、従事割合に基づき9:1按分計算にて算出しています。

- ・人件費 : 給与手当・法定福利費
- ・その他経費 : 地代家賃・水道光熱費

(2) 事業費と管理費の内訳

科目	日中一時	放課後デイ	相談支援	事業費計	管理費	合計
(1)人件費						
給料手当	6,484,153	4,538,907	648,415	11,671,475	1,296,830	12,968,305
法定福利費	823,783	576,648	82,378	1,482,809	164,757	1,647,566
人件費計	7,307,936	5,115,555	730,793	13,154,284	1,461,587	14,615,871
(2)その他経費						
業務委託費	21,495	15,047	2,150	38,692	0	38,692
諸謝金	33,334	23,333	3,333	60,000	0	60,000
印刷製本費	70,003	49,002	7,000	126,005	0	126,005
旅費交通費	196,241	137,369	19,624	353,234	0	353,234
車両燃料費	559,390	391,573	55,939	1,006,902	0	1,006,902
車両維持費	530,814	371,570	53,081	955,465	0	955,465
通信運搬費	141,004	98,702	14,100	253,806	17,530	271,336
消耗品費	241,712	169,199	24,171	435,082	146,052	581,134
水光熱費	197,034	137,923	19,703	354,660	39,407	394,067
地代家賃	617,976	432,583	61,798	1,112,357	123,595	1,235,952
施設等評価費用	53,900	0	0	53,900	0	53,900
賃借料	0	0	0	0	97,524	97,524
減価償却費	1,529,819	1,070,873	152,982	2,753,674	0	2,753,674
保険料	39,445	27,611	3,944	71,000	0	71,000
イベント費用	456,699	319,689	45,670	822,058	0	822,058
租税公課	31,282	21,897	3,128	56,307	0	56,307
研修費	199,684	139,778	19,968	359,430	0	359,430
雑費	15,859	11,101	1,586	28,546	57,936	86,482
その他の経費計	4,935,691	3,417,250	488,177	8,841,118	482,044	9,323,162
合計	12,243,627	8,532,805	1,218,970	21,995,402	1,943,631	23,939,033

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。

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 冬期(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。

内容	金額	算定根拠
カリタス・ジャパンボランティア	124,800	毎週木曜日、平均3名、16~17時 @800×1時間×3名×52週=124,800円

5 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

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)	1,242,805	0	0	1,242,805	△ 621,402	621,403
車両運搬具(セレナ2号)	1,951,926	0	0	1,951,926	△ 975,963	975,963
車両運搬具(アトレー)	708,333	0	0	708,333	△ 354,166	354,167
車両運搬具(ハイエース)	0	4,812,862	0	4,812,862	△ 802,143	4,010,719
合計	3,903,064	4,812,862	0	8,715,926	△ 2,753,674	5,962,252

※期中取得のハイエースは公益社団法人 24時間テレビチャリティ委員会より、寄贈されました。

現物寄附を受けた固定資産の評価方法は、法人税法第37条第7項により時価評価額を計上しています。