

活動計算書

2015(平成27)年 4月 1日から2016(平成28)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	15,000		
賛助会員受取会費	530,412	545,412	
2 受取寄付金			
受取寄付金	2,331,661	2,331,661	
3 受取助成金等			
受取民間助成金	10,820,000		
受取補助金	4,968,000	15,788,000	
3 事業収益			
日中一時支援事業益	2,278,667		
放課後等デイサービス事業収益	12,620,631		
相談支援事業収益	372,370		
福祉仮設運営委託事業収益	31,668,080	46,939,748	
4 その他収益			
受取利息	3,884		
雑収益	202,555	206,439	
経常収益計			65,811,260
II 経常費用			
1 人件費			
給料手当	35,534,730		
法定福利費	4,519,350		
福利厚生費	109,099	40,163,179	
2 その他経費			
業務委託費	793,589		
諸謝金	32,000		
印刷製本費	472,178		
旅費交通費	592,350		
車両燃料費	1,083,033		
車両維持費	1,158,473		
通信運搬費	722,639		
消耗品費	1,865,032		
給食費	1,595,956		
水光熱費	1,592,854		
地代家賃	2,121,732		
賃借料	1,231,867		
減価償却費	2,981,124		
保険料	239,148		
イベント費用	1,155,711		
研修費	94,402		
租税公課	74,850		
雑費	149,031	17,955,969	
経常費用計			58,119,148
当期経常増減額			7,692,112
III 経常外費用			
1 拠点整備費用		1,884,913	1,884,913
当期正味財産増減額			5,807,199
前期繰越正味財産額			22,468,509
次期繰越正味財産額			28,275,708

活動計算書(収益事業分)

2015(平成27)年 4月 1日から2016(平成28)年 3月 31日まで

特定非営利活動法人 奏海の杜

科目	日中一時	福祉仮設	合計	
I 経常収益				
1 委託収入				
日中一時支援事業委託収益(南三陸町)	2,199,587			
福祉仮設運営委託事業収益(南三陸町)		31,668,080	33,867,667	
2 補助金収入				
宮城県震災復興担い手NPO等支援事業	4,818,960		4,818,960	
3 その他収益				
受取利息		719	719	
経常収益計				38,687,346
II 経常費用				
(1)人件費				
給料手当	4,742,510	19,922,373		
法定福利費	569,851	2,856,982		
福利厚生費	11,592	32,000		
人件費計	5,323,953	22,811,355	28,135,308	
(2)その他経費	0	0		
業務委託費	36,866	635,352		
諸謝金	4,656	0		
印刷製本費	81,950	167,644		
旅費交通費	88,647	52,908		
車両燃料費	150,412	49,272		
車両維持費	168,558	0		
通信運搬費	44,752	195,842		
消耗品費	727,441	838,736		
給食費	0	1,595,956		
水光熱費	57,171	1,212,603		
地代家賃	319,002	0		
賃借料	8,027	1,176,696		
減価償却費	433,754	0		
保険料	13,403	147,028		
イベント費用	168,156	0		
研修費	12,838	6,170		
租税公課	4,320	69,590		
雑費	4,331	99,751		
その他経費計	2,324,284	6,247,548	8,571,832	
経常費用計				36,707,140
当期経常増減額				1,980,206

	日中一時	福祉仮設	合計
平成27年度確定法人税・住民税及び事業税等	34,950	547,550	582,500
委託収入比	6%	94%	100%

貸借対照表

2016(平成28)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	20,969,321		
未収入金	8,054,599		
流動資産合計		29,023,920	
2 固定資産			
(有形固定資産)			
車両運搬具	2,981,128		
固定資産合計		2,981,128	
資産の部合計			32,005,048
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3,729,340		
流動負債合計		3,729,340	
負債の部合計			3,729,340
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		22,468,509	
当期正味財産増加額		5,807,199	
正味財産合計			28,275,708
負債および正味財産合計			32,005,048

財産目録

2016(平成28)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	461,911		
普通預金			
仙台銀行	8,863,478		
七十七銀行 佐沼支店	2,430,163		
福祉仮設指定口座	3,465,707		
ゆうちょ銀行	2,581,408		
郵便振替口座	3,166,654		
他流動資産			
未収入金 事業収益	3,147,099		
県補助金・受取助成金・他経費	4,907,500		
流動資産合計		29,023,920	
2 固定資産			
(有形固定資産)			
車両運搬具 ※	2,981,128		
固定資産合計		2,981,128	
資産の部合計			32,005,048
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金 3月分給与・法定福利費・業務委託費	3,729,340		
流動負債合計		3,729,340	
負債の部合計			3,729,340
差引正味財産			28,275,708

※ 注記6. 固定資産の増減内訳参照

2015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) 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

子ども広場に関する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、

また、子ども広場に関する事業費は収益比に基づき計算し、

日中一時支援14%、放課後デイ74%、相談支援事業2%、管理費10%の按分計算にて、算出しています。

・人件費：給与手当・法定福利費・福利厚生費

・その他経費：地代家賃・水道光熱費

また、日中一時支援・放課後デイに共通する上記以外の経費については、収益比に基づき、

日中一時支援15%、放課後デイ85%の按分計算にて算出しています。

その他の管理費は収益比に基づき、子ども広場:33%、福祉仮設:67%按分計算にて算出しています。

(2) 事業費と管理費の内訳

事業費	子ども広場			福祉仮設	事業費計
	日中一時	放課後デイ	相談支援		
(1)人件費					
給料手当	2,185,730	11,553,144	312,247	19,922,373	33,973,494
法定福利費	232,732	1,230,152	33,247	2,856,982	4,353,113
福利厚生費	10,794	57,053	1,542	32,000	101,389
人件費計	2,429,256	12,840,349	347,036	22,811,355	38,427,996
(2)その他経費					
業務委託費	0	0	0	93,174	93,174
諸謝金	4,800	27,200	0	0	32,000
印刷製本費	45,596	258,376	0	166,504	470,476
旅費交通費	78,547	445,098	0	20,835	544,480
車両燃料費	155,064	878,697	0	49,272	1,083,033
車両維持費	173,771	984,702	0	0	1,158,473
通信運搬費	76,750	434,918	0	165,126	676,794
消耗品費	141,225	800,275	0	666,573	1,608,073
給食費	0	0	0	1,595,956	1,595,956
水光熱費	53,235	281,386	7,605	1,212,603	1,554,829
地代家賃	297,042	1,570,082	42,435	0	1,909,559
賃借料	0	0	0	1,064,683	1,064,683
減価償却費	447,169	2,533,955	0	0	2,981,124
保険料	13,818	78,302	0	147,028	239,148
イベント費用	173,357	982,354	0	0	1,155,711
研修費	13,235	74,997	0	6,170	94,402
雑費	3,816	21,625	0	51,352	76,793
その他の経費計	1,677,425	9,371,967	50,040	5,239,276	16,338,708
事業費合計	4,106,681	22,212,316	397,076	28,050,631	54,766,704
管理費	子ども広場			福祉仮設	管理費計
(1)人件費					
給料手当			1,561,236	0	1,561,236
法定福利費			166,237	0	166,237
福利厚生費			7,710	0	7,710
人件費計			1,735,183	0	1,735,183
(2)その他経費					
業務委託費			142,037	288,378	430,415
業務委託費 ※1			16,200	253,800	270,000
印刷製本費			562	1,140	1,702
旅費交通費			15,797	32,073	47,870
通信運搬費			15,129	30,716	45,845
消耗品費			84,796	172,163	256,959
水光熱費			38,025	0	38,025
地代家賃			212,173	0	212,173

賃借料	55,171	112,013	167,184
租税公課	940	1,910	2,850
租税公課 ※2	4,320	67,680	72,000
雑費	23,839	48,399	72,238
その他の経費計	608,989	1,008,272	1,617,261
管理費合計	2,344,172	1,008,272	3,352,444
合計	29,060,245	29,058,903	58,119,148

※1 法人税申告のための税理士報酬のため、南三陸町日中一時支援事業(事業収益比により6%)、福祉仮設事業(94%)にのみ計上

※2 法人市民税・県民税均等割のため、南三陸町日中一時支援事業(事業収益比により6%)、福祉仮設事業(94%)にのみ計上

3 使途等が制約された寄付金等の内訳

使途等が制約された寄付金等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は28,275,708円ですが、そのうち3,830,753円は下記のように使途が特定されています。

したがって、使途が制約されていない正味財産は24,454,955円です。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
宮城県 震災復興担い手NPO等支援事業 運営力強化事業実践事業 事業名: 生きにくさを抱える人達が地域で生きる種を作る	0	4,968,000	4,968,000	0
社会福祉法人中央共同募金会 赤い羽根募金助成金 事業名: 被災した障がい児や障がい者が地域で生きる種を作る活動	0	2,800,000	2,800,000	0
公益財団法人地域想像基金さぶなり とっておきの音楽祭への参加、とうきょうなうの実施に使用	0	500,000	500,000	0
株式会社河北新報社 かほく「108」ファン とうきょうなうの実施に使用	0	200,000	200,000	0
認定NPO法人ゆめ風基金 ゆめ風サポートV 拠点整備に使用	0	5,000,000	1,884,913	3,115,087
大和証券株式会社 フェニックスジャパン・プログラム(H27.10~H28.9) 事業名: 被災地の障がい児を楽しく療育するイベントの 企画力向上のための若手スタッフ育成	0	2,320,000	2,186,834	133,166
収益事業にかかる未払い法人税等	0	582,500	0	582,500

4 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	期首帳簿価額	取得	減少	期末帳簿価額	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)	621,403	0	0	621,403	△ 310,701	310,702
車両運搬具(セレナ2号)	975,963	0	0	975,963	△ 487,981	487,982
車両運搬具(アトレー)	354,167	0	0	354,167	△ 177,083	177,084
車両運搬具(ハイエース)	4,010,719	0	0	4,010,719	△ 2,005,359	2,005,360
合計	5,962,252	0	0	5,962,252	△ 2,981,124	2,981,128

※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。