

活動計算書

2016(平成28)年 4月 1日から2017(平成29)年 3月 31日まで

特定非営利活動法人 奏海の社

科目		金額	
I	経常収益		
1	受取会費		
	正会員受取会費	11,000	
	賛助会員受取会費	254,000	265,000
2	受取寄付金		
	受取寄付金	1,742,210	1,742,210
3	受取助成金等		
	受取民間助成金	11,550,000	
	受取補助金	4,765,000	16,315,000
3	事業収益		
	日中一時支援事業益	2,678,193	
	放課後等デイサービス事業収益	20,291,151	
	児童発達支援事業収益	272,100	
	相談支援事業収益	293,020	
	福祉仮設運営委託事業収益	37,798,780	61,333,244
4	その他収益		
	受取利息	1,056	
	雑収益	52,380	53,436
	経常収益計		79,708,890
II	経常費用		
1	事業費		
(1)	人件費		
	給料手当	36,476,983	
	法定福利費	4,625,312	
	福利厚生費	134,860	
	人件費計	41,237,155	
(2)	その他経費		
	業務委託費	346,572	
	印刷製本費	286,480	
	旅費交通費	111,330	
	車両燃料費	1,084,716	
	車両維持費	1,343,352	
	通信運搬費	679,685	
	消耗品費	1,102,270	
	給食費	1,799,031	
	水光熱費	1,521,170	
	地代家賃	2,099,812	
	賃借料	1,068,694	
	減価償却費	3,507,581	
	保険料	127,088	
	イベント費用	372,970	
	研修費	59,104	
	租税公課	3,276,600	
	雑費	45,920	
	その他経費計	18,832,375	
	事業費計		60,069,530
2	管理費		
(1)	人件費		
	給料手当	1,919,728	
	法定福利費	178,657	
	福利厚生費	4,301	
	人件費計	2,102,686	
(2)	その他経費		
	業務委託費	1,040,000	
	印刷製本費	12,892	
	旅費交通費	82,440	
	通信運搬費	44,193	
	消耗品費	253,013	
	水光熱費	43,908	
	地代家賃	233,312	
	賃借料	214,700	
	租税公課	29,308	
	雑費	163,256	
	その他経費計	2,117,022	
	管理費計		4,219,708
	経常費用計		64,289,238
	当期経常増減額		15,419,652
III	経常外収益		
1	過年度損益修正益	164,421	164,421
IV	経常外費用		
1	拠点整備費用	0	0
	当期正味財産増減額		15,584,073
	前期繰越正味財産額		28,275,708
	次期繰越正味財産額		43,859,781

貸借対照表

2017(平成29)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 仮払金 流動資産合計	37,499,652 8,781,350 43,150	46,324,152	
2 固定資産 (有形固定資産) 車両運搬具 固定資産合計	3,423,547	3,423,547	
資産の部合計			49,747,699
II 負債の部 1 流動負債 未払金 仮受金 流動負債合計	5,867,384 20,534	5,887,918	
負債の部合計			5,887,918
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		28,275,708 15,584,073	43,859,781
負債および正味財産合計			49,747,699

財産目録

2017(平成29)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	290,689		
普通預金			
仙台銀行	5,365,827		
七十七銀行 佐沼支店	8,849,596		
福祉仮設指定口座	6,644,510		
ゆうちょ銀行	12,480,024		
郵便振替口座	3,869,006		
他流動資産			
未収入金 事業収益	3,948,062		
県補助金・他経費	4,833,288		
仮払金	43,150		
流動資産合計		46,324,152	
2 固定資産			
(有形固定資産)			
車両運搬具 ※	3,423,547		
固定資産合計		3,423,547	
資産の部合計			49,747,699
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金 3月分給与・他事業経費	3,173,284		
確定法人税等	2,694,100		
仮受金	20,534		
流動負債合計		5,887,918	
負債の部合計			5,887,918
差引正味財産			43,859,781

※ 注記6. 固定資産の増減内訳参照

2016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10%、放課後デイ78%、児童発達支援事業1%、相談支援事業1%、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12%、放課後デイ88%の按分計算にて算出しています。
その他の管理費は業務委託費と租税公課を除き、収益比に基づき、子ども広場:41%、福祉仮設:59%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	児童発達	相談支援		
(1) 人件費						
給料手当	1,919,728	14,973,878	191,973	191,973	19,199,431	36,476,983
法定福利費	178,657	1,393,522	17,866	17,866	3,017,401	4,625,312
福利厚生費	4,301	33,548	430	430	96,151	134,860
人件費計	2,102,686	16,400,948	210,269	210,269	22,312,983	41,237,155
(2) その他経費						
業務委託費	0	0	0	0	346,572	346,572
印刷製本費	28,135	206,327	0	0	52,018	286,480
旅費交通費	10,004	73,366	0	0	27,960	111,330
車両燃料費	127,640	936,028	0	0	21,048	1,084,716
車両維持費	160,515	1,177,113	0	0	5,724	1,343,352
通信運搬費	57,141	419,037	0	0	203,507	679,685
消耗品費	104,676	767,624	0	0	229,970	1,102,270
給食費	0	0	0	0	1,799,031	1,799,031
水光熱費	43,908	342,481	4,391	4,391	1,125,999	1,521,170
地代家賃	233,312	1,819,838	23,331	23,331	0	2,099,812
賃借料	33,022	242,162	0	0	793,510	1,068,694
減価償却費	420,910	3,086,671	0	0	0	3,507,581
保険料	10,694	78,426	0	0	37,968	127,088
イベント費用	44,756	328,214	0	0	0	372,970
研修費	7,092	52,012	0	0	0	59,104
租税公課	358,242	0	0	0	2,918,358	3,276,600
雑費	2,791	20,471	0	0	22,658	45,920
その他の経費計	1,642,839	9,549,769	27,722	27,722	7,584,323	18,832,375
事業費合計	3,745,524	25,950,717	237,991	237,991	29,897,306	60,069,530
管理費						
(1) 人件費						
給料手当				1,919,728	0	1,919,728
法定福利費				178,657	0	178,657
福利厚生費				4,301	0	4,301
人件費計				2,102,686	0	2,102,686
(2) その他経費						
業務委託費①				0	500,000	500,000
業務委託費② ※1				64,800	475,200	540,000
印刷製本費				5,286	7,606	12,892
旅費交通費				33,800	48,640	82,440
通信運搬費				18,119	26,074	44,193
消耗品費				103,735	149,278	253,013
水光熱費				43,908	0	43,908
地代家賃				233,312	0	233,312
減価償却費				88,027	126,673	214,700
租税公課				9,282	20,026	29,308
雑費				66,935	96,321	163,256
その他の経費計				667,204	1,449,817	2,117,022
管理費合計				2,769,891	1,449,817	4,219,708
合計				32,942,115	31,347,123	64,289,238

※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、福祉仮設事業にのみ計上

南三陸町日中一時支援事業収益(宮城県補助金含む)5,169,135円:福祉仮設事業収益37,798,780円=12%:88%

3 用途等が制約された寄付金等の内訳

用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46,553,881円ですが、そのうち3,115,087円は下記のように用途が特定されています。

したがって、用途が制約されていない正味財産は43,438,794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 宮城県NPO等の絆力を活かした震災復興支援事業 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	4,765,000	4,765,000	0
救世軍 子ども広場活動・運営人件費、車両(シエンタ・タント)購入費用として	0	10,000,000	10,000,000	0
真如苑 子ども広場活動・運営費として	0	1,000,000	1,000,000	0
デンソーハートフル基金 子ども広場活動・運営費として	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	3,115,087	0	0	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	133,166	1,550,000	1,683,166	0

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	当期償却額	期末帳簿価格	償却累計額
有形固定資産						
車両運搬具(セレナ1号)	310,702	0	0	△ 310,701	1	2,485,608
車両運搬具(セレナ2号)	487,982	0	0	△ 487,981	1	3,346,157
車両運搬具(アトレー)	177,084	0	0	△ 177,083	1	1,416,665
車両運搬具(ハイエース)	2,005,360	0	0	△ 1,002,680	1,002,680	3,810,182
車両運搬具(シエンタ)	0	2,250,243	0	△ 750,081	1,500,162	750,081
車両運搬具(タント)	0	1,699,757	0	△ 779,055	920,702	779,055
合計	2,981,128	3,950,000	0	△ 3,507,581	3,423,547	12,587,748

※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。