

活動計算書

2019（平成31）年 4月 1日から2020（令和2）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	133,000	
賛助会員受取会費	457,000	590,000
2 受取寄付金		
受取寄付金	779,999	779,999
3 受取助成金等		
受取民間助成金	5,088,000	
受取補助金	2,030,000	7,118,000
3 事業収益		
日中一時支援事業益	1,647,721	
放課後等デイサービス事業収益	24,640,759	
ショートステイ事業収益	26,984	
他事業収益	245,467	26,560,931
4 その他収益		
受取利息	414	
雑収益	39,055	39,469
経常収益計		35,088,399
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	13,740,777	
法定福利費	1,741,082	
福利厚生費	19,072	
人件費計	15,500,931	
(2) その他経費		
諸謝金	1,098,470	
業務委託費	1,941,882	
印刷製本費	116,078	
旅費交通費	204,745	
車両燃料費	793,919	
車両維持費	1,271,809	
通信運搬費	198,726	
消耗品費	888,613	
新聞図書費	8,528	
水光熱費	290,596	
地代家賃	1,118,341	
賃借料	132,408	
減価償却費	605,215	
保険料	93,500	
イベント費用	715,944	
研修費	212,203	
諸会費・支払寄付	203,152	
租税公課	10,800	
雑費	50,624	
その他経費計	9,955,553	
事業費計		25,456,484

2 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,526,753		
法定福利費	193,454		
福利厚生費	2,119		
人件費計	1,722,326		
(2) その他経費			
業務委託費	303,940		
印刷製本費	15,090		
旅費交通費	62,390		
通信運搬費	36,351		
消耗品費	74,130		
会議費	57,776		
水光熱費	32,290		
地代家賃	124,259		
支払手数料	45,656		
租税公課	13,558		
雑費	28,780		
その他経費計	794,220		
管理費計		2,516,546	
経常費用計			27,973,030
当期経常増減額			7,115,369
III 経常外収益			
1 新拠点建設費用指定寄付		3,700,000	
1 過年度損益修正益		24,645	3,724,645
III 経常外費用			
1 拠点整備費用		334,800	
2 過年度損益修正損		751,811	1,086,611
税引前当期正味財産増減額			9,753,403
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			9,753,403
前期繰越正味財産額			48,437,782
次期繰越正味財産額			58,191,185

貸借対照表

2020(令和2)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	49,930,563		
前払費用	77,090		
未収入金	6,138,103		
流動資産合計		56,145,756	
2 固定資産			
(有形固定資産)			
車両運搬具	5		
建設積立金	3,700,000		
固定資産合計		3,700,005	
資産の部合計			59,845,761
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,650,906		
仮受金	3,670		
流動負債合計		1,654,576	
負債の部合計			1,654,576
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		48,437,782	
当期正味財産増減額		9,753,403	
正味財産合計			58,191,185
負債および正味財産合計			59,845,761

財産目録

2020(令和2)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	158,455		
普通預金			
仙台銀行	6,072,549		
七十七銀行 佐沼支店	24,457,669		
志津川支店	11		
ゆうちょ銀行	18,490,223		
郵便振替口座	751,656		
他流動資産			
前払費用	77,090		
未収入金	4,108,103		
事業収益			
県補助金	2,030,000		
流動資産合計		56,145,756	
2 固定資産			
(有形固定資産)			
車両運搬具 ※	5		
建設積立金 (七十七銀行 佐沼支店)	3,700,000		
固定資産合計		3,700,005	
資産の部合計			59,845,761
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,650,906		
3月分給与・他事業経費			
仮受金	3,670		
流動負債合計		1,654,576	
負債の部合計			1,654,576
差引正味財産			58,191,185

※ 注記6. 固定資産の増減内訳参照

2019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 2017年12月12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60%、放課後デイ83%、その他事業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8%、放課後デイ92%の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			事業費計	管理費	経常費用計
	日中一時	放課後デイ	その他			
(1) 人件費						
給料手当	916,052	12,672,050	152,675	13,740,777	1,526,753	15,267,530
法定福利費	116,072	1,605,665	19,345	1,741,082	193,454	1,934,536
福利厚生費	1,271	17,589	212	19,072	2,119	21,191
人件費計	1,033,395	14,295,304	172,232	15,500,931	1,722,326	17,223,257
(2) その他経費						
諸謝金	87,878	1,010,592		1,098,470	0	1,098,470
業務委託費	155,351	1,786,531		1,941,882	303,940	2,245,822
印刷製本費	9,286	106,792		116,078	15,090	131,168
旅費交通費	16,380	188,365		204,745	62,390	267,135
車両燃料費	63,513	730,406		793,919	0	793,919
車両維持費	101,745	1,170,064		1,271,809	0	1,271,809
通信運搬費	15,898	182,828		198,726	36,351	235,077
消耗品費	71,089	817,524		888,613	74,130	962,743
新聞図書費	682	7,846		8,528	0	8,528
会議費	0	0		0	57,776	57,776
水光熱費	19,373	267,994	3,229	290,596	32,290	322,886
地代家賃	74,556	1,031,359	12,426	1,118,341	124,259	1,242,600
賃借料	10,593	121,815		132,408	0	132,408
減価償却費	48,417	556,798		605,215	0	605,215
保険料	7,480	86,020		93,500	0	93,500
イベント費用	57,275	658,669		715,944	0	715,944
研修費	16,976	195,227		212,203	0	212,203
諸会費・支払寄付金	16,252	186,900		203,152	0	203,152
支払手数料	0	0		0	45,656	45,656
租税公課	864	9,936		10,800	13,558	24,358
雑費	4,050	46,574		50,624	28,780	79,404
その他の経費計	777,658	9,162,240	15,655	9,955,553	794,220	10,749,773
事業費合計	1,811,053	23,457,544	187,887	25,456,484	2,516,546	27,973,030

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58,191,134円ですが、そのうち6,255,182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51,935,952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：被災者と地域住民で多様な子どもを育てるコミュニティの創設	0	2,030,000	2,030,000	0
救世軍 子ども広場活動・運営人件費として	0	3,000,000	3,000,000	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 大阪研修 拠点整備に使用	2,889,982	648,000 0	648,000 334,800	0 2,555,182
大和証券株式会社 フェニックスジャパン・プログラム (H30.10~R1.9) 事業名：地域に必要な活動を継続できるチームのマネジメント力を身につける	376,727	0	376,727	0
別途積立金	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
新拠点建設費用指定寄付を特定資産として計上 認定NPO法人ゆめ風基金 宗教法人真如苑		3,000,000 700,000	0 0	3,000,000 700,000

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）	1	0	0	0	1	2,485,608
車両運搬具（セレナ2号）	1	0	0	0	1	3,346,157
車両運搬具（アトレー）	1	0	0	0	1	1,416,665
車両運搬具（シエンタ）	375,041	0	0	△ 375,040	1	2,250,242
車両運搬具（タント）	230,176	0	0	△ 230,175	1	1,699,756
合計	605,220	0	0	△ 605,215	5	11,198,428

※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。