

活動計算書(案)

2017(平成29)年 4月 1日から2018(平成30)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	150,000		
賛助会員受取会費	229,000	379,000	
2 受取寄付金			
受取寄付金	1,787,518	1,787,518	
3 受取助成金等			
受取民間助成金	8,722,000		
受取補助金	4,626,000	13,348,000	
4 事業収益			
日中一時支援事業益	1,844,735		
放課後等デイサービス事業収益	16,308,177		
他事業収益	116,100	18,269,012	
5 その他収益			
受取利息	302		
雑収益	121,214	121,516	
経常収益計			33,905,046
II 経常費用			
1 人件費			
給料手当	19,427,154		
法定福利費	2,317,068		
福利厚生費	69,511	21,813,733	
2 その他経費			
業務委託費	447,120		
諸謝金	1,456,900		
印刷製本費	251,973		
旅費交通費	75,670		
車両燃料費	879,597		
車両維持費	1,309,599		
通信運搬費	356,801		
消耗品費	919,876		
水光熱費	368,897		
地代家賃	1,598,616		
賃借料	338,572		
減価償却費	1,795,328		
保険料	75,720		
イベント費用	77,028		
研修費	440,505		
租税公課	183,441		
諸会費	90,216		
雑費	62,036	10,727,895	
経常費用計			32,541,628
当期経常増減額			1,363,418
III 経常外費用			
1 拠点整備費用		1,027,899	
2 固定資産除却損		417,784	
3 過年度損益修正損		73,050	
4 雑損失		2,914	1,521,647
税引前当期正味財産増減額			△ 158,229
法人税、住民税及び事業税			122,000
当期正味財産増減額			△ 280,229
前期繰越正味財産額			43,859,781
次期繰越正味財産額			43,579,552

貸借対照表

2018(平成30)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	38,172,977		
未収入金	7,117,130		
流動資産合計		45,290,107	
2 固定資産			
(有形固定資産)			
車両運搬具	1,210,435		
固定資産合計		1,210,435	
資産の部合計			46,500,542
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	2,920,990		
流動負債合計		2,920,990	
負債の部合計			2,920,990
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		43,859,781	
当期正味財産増加額		△ 280,229	
正味財産合計			43,579,552
負債および正味財産合計			46,500,542

財産目録

2018(平成30)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	179,692	
	普通預金		
	仙台銀行	6,082,391	
	七十七銀行 佐沼支店	13,923,416	
	補助金指定口座	500,000	
	ゆうちょ銀行①	12,267,027	
	ゆうちょ銀行②	4,577,031	
	郵便振替口座	643,420	
	他流動資産		
	未収入金 事業収益	2,472,130	
	県補助金等	4,645,000	
	流動資産合計		45,290,107
2	固定資産		
	(有形固定資産)		
	車両運搬具 ※	1,210,435	
	固定資産合計		1,210,435
	資産の部合計		46,500,542
II	負債の部		
1	流動負債		
	未払金		
	3月分給与・他事業経費	2,648,690	
	未払法人税・消費税等	272,300	
	流動負債合計		2,920,990
	負債の部合計		2,920,990
	差引正味財産		43,579,552

※ 注記6. 固定資産の増減内訳参照

2017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9%、放課後デイ81%、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10%、放課後デイ90%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		他事業	事業費計
	日中一時	放課後デイ		
(1) 人件費				
給料手当	1,748,444	15,735,995	0	17,484,439
法定福利費	208,536	1,876,824	0	2,085,360
福利厚生費	6,256	56,304	0	62,560
人件費計	1,963,236	17,669,123	0	19,632,359
(2) その他経費				
諸謝金	110,658	995,918	350,324	1,456,900
印刷製本費	22,131	199,179	0	221,310
旅費交通費	4,413	39,717	1,140	45,270
車両燃料費	87,960	791,637	0	879,597
車両維持費	130,960	1,178,639	0	1,309,599
通信運搬費	26,619	239,574	15,781	281,974
消耗品費	76,725	690,525	25,299	792,549
水光熱費	32,440	291,959	8,453	332,852
地代家賃	143,875	1,294,880	0	1,438,755
賃借料	33,018	297,166	8,388	338,572
減価償却費	179,533	1,615,795	0	1,795,328
保険料	7,572	68,148	0	75,720
イベント費用	7,703	69,325	0	77,028
研修費	44,051	396,454	0	440,505
租税公課	153,130	25,470	0	178,600
雑費	682	6,136	15,176	21,994
その他の経費計	1,061,470	8,200,522	424,561	9,686,553
事業費合計	3,024,706	25,869,645	424,561	29,318,912

管理費	子ども広場	他事業	管理費計
(1) 人件費			
給料手当	1,942,715	0	1,942,715
法定福利費	231,707	0	231,707
福利厚生費	6,951	0	6,951
人件費計	2,181,373	0	2,181,373
(2) その他経費			
業務委託費	447,120	0	155,520
印刷製本費	30,663	0	30,663
旅費交通費	30,400	0	30,400
通信運搬費	74,827	0	74,827
消耗品費	127,327	0	127,327
水光熱費	36,044	0	36,044
地代家賃	159,862	0	159,862
租税公課	4,841	0	4,841
雑費	130,258	0	130,258
その他の経費計	1,041,342	0	749,742
管理費合計	3,222,715	0	2,931,115
合計	32,117,066	424,561	32,250,027

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43,579,552円ですが、そのうち3,200,119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40,379,433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：持続可能な支援体制構築へ向けた組織・施設リノベーション	0	4,626,000	4,626,000	0
救世軍 子ども広場活動・運営人件費として	0	6,000,000	6,000,000	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
パブリックリソース財団：東北3.11基金（H29.9～H30.8） 事業名：表現するよろこびを生きる意欲につなげる場づくり	0	400,000	73,749	326,251
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	1,027,899	2,087,188
大和証券株式会社 フェニックスジャパン・P（H29.10～H30.9） 事業名：持続可能な障害児支援を行うチームのマネジメントの視点を養う	0	2,322,000	1,535,320	786,680

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（ハイエース）	1,002,680	0	△ 1,002,680	0	0	4,812,862
車両運搬具（シエンタ）	1,500,162	0	0	△ 750,081	750,081	1,500,162
車両運搬具（タント）	920,702	0	0	△ 460,351	460,351	1,239,406
合計	3,423,547	0	△ 1,002,680	△ 1,210,432	1,210,435	14,800,860

※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。

ハイエースは、10月26日付で、登米市社会福祉協議会に譲渡しました。