

活動計算書

2018(平成30)年 4月 1日から2019(平成31)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	74,000		
賛助会員受取会費	206,000	280,000	
2 受取寄付金			
受取寄付金	3,185,751	3,185,751	
3 受取助成金等			
受取民間助成金	6,818,000		
受取補助金	1,138,000	7,956,000	
3 事業収益			
日中一時支援事業益	1,694,903		
放課後等デイサービス事業収益	20,066,800		
他事業収益	272,680	22,034,383	
4 その他収益			
受取利息	309		
雑収益	80,483	80,792	
経常収益計			33,536,926
II 経常費用			
1 事業費			
(1)人件費			
給料手当	14,714,982		
法定福利費	1,804,122		
福利厚生費	39,502		
人件費計	16,558,606		
(2)その他経費			
諸謝金	1,314,324		
業務委託費	1,620,092		
印刷製本費	159,162		
旅費交通費	620,700		
車両燃料費	732,045		
車両維持費	919,410		
通信運搬費	217,943		
消耗品費	829,838		
新聞図書費	15,788		
会議費	15,460		
水光熱費	293,544		
地代家賃	1,108,081		
賃借料	209,084		
減価償却費	605,215		
イベント費用	107,600		
研修費	207,656		
諸会費	16,000		
支払寄付金	69,532		
支払手数料	18,214		
租税公課	57,400		
雑費	4,000		
その他経費計	9,141,088		
事業費計		25,699,694	
2 管理費			
(1)人件費			
給料手当	1,634,998		
法定福利費	200,457		
福利厚生費	20,382		
人件費計	1,855,837		
(2)その他経費			
業務委託費	547,120		
印刷製本費	5,355		
旅費交通費	100,000		
通信運搬費	33,742		
消耗品費	79,701		
新聞図書費	500		
会議費	1,200		
水光熱費	32,618		
地代家賃	123,119		
諸会費	24,080		
支払手数料	58,380		
租税公課	1,494		
雑費	11,056		
その他経費計	1,018,365		
管理費計		2,874,202	
経常費用計			28,573,896
当期経常増減額			4,963,030
III 経常外収益			
1 過年度損益修正益		294,004	294,004
III 経常外費用			
1 拠点整備費用		255,105	
2 過年度損益修正損		19,560	
3 雑損失		2,139	276,804
税引前当期正味財産増減額			4,980,230
法人税、住民税及び事業税			122,000
当期正味財産増減額			4,858,230
前期繰越正味財産額			43,579,552
次期繰越正味財産額			48,437,782

## 貸借対照表

2019(平成31)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 前払費用 未収入金 流動資産合計	45,684,722 93,500 4,711,701	50,489,923	
2 固定資産 (有形固定資産) 車両運搬具 固定資産合計	605,220	605,220	
資産の部合計			51,095,143
II 負債の部 1 流動負債 預り金 未払金 流動負債合計	268,747 2,388,614	2,657,361	
負債の部合計			2,657,361
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		43,579,552 4,858,230	48,437,782
負債および正味財産合計			51,095,143

# 財産目録

2019(平成31)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		
<b>I 資産の部</b> 1 流動資産 現金 普通預金 仙台銀行 七十七銀行 佐沼支店 志津川支店 ゆうちょ銀行 郵便振替口座 他流動資産 前払費用 未収入金   事業収益 県補助金 流動資産合計	223,987  6,072,445 18,005,159 3,649,022 17,612,639 121,470  93,500 3,623,701 1,088,000	50,489,923	
2 固定資産 (有形固定資産) 車両運搬具 ※ 固定資産合計	605,220	605,220	
<b>資産の部合計</b>			51,095,143
<b>II 負債の部</b> 1 流動負債 預り金           源泉所得税・社会保険料 未払金           3月分給与・他事業経費 未払法人税・消費税等 流動負債合計	268,747 2,225,414 163,200	2,657,361	
<b>負債の部合計</b>			2,657,361
<b>差引正味財産</b>			48,437,782

※ 注記6. 固定資産の増減内訳参照

## 2018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

こ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、こ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7%、放課後デイ83%、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			
(1)人件費					
給料手当	1,144,499	13,570,483	14,714,982	1,634,998	16,349,980
法定福利費	140,321	1,663,801	1,804,122	200,457	2,004,579
福利厚生費	3,072	36,430	39,502	20,382	59,884
人件費計	1,287,892	15,270,714	16,558,606	1,855,837	18,414,443
(2)その他経費					
諸謝金	105,146	1,209,178	1,314,324	0	1,314,324
業務委託費	129,607	1,490,485	1,620,092	547,120	2,167,212
印刷製本費	12,733	146,429	159,162	5,355	164,517
旅費交通費	49,656	571,044	620,700	100,000	720,700
車両燃料費	58,564	673,481	732,045	0	732,045
車両維持費	73,553	845,857	919,410	0	919,410
通信運搬費	17,435	200,508	217,943	33,742	251,685
消耗品費	66,387	763,451	829,838	79,701	909,539
新聞図書費	1,263	14,525	15,788	500	16,288
会議費	1,237	14,223	15,460	1,200	16,660
水光熱費	22,831	270,713	293,544	32,618	326,162
地代家賃	86,184	1,021,897	1,108,081	123,119	1,231,200
賃借料	16,727	192,357	209,084	0	209,084
減価償却費	48,417	556,798	605,215	0	605,215
イベント費用	8,608	98,992	107,600	0	107,600
研修費	16,612	191,044	207,656	0	207,656
諸会費	1,280	14,720	16,000	24,080	40,080
支払寄付金	5,563	63,969	69,532	0	69,532
支払手数料	1,457	16,757	18,214	58,380	76,594
租税公課	4,592	52,808	57,400	1,494	58,894
雑費	320	3,680	4,000	11,056	15,056
その他の経費計	728,172	8,412,916	9,141,088	1,018,365	10,159,453
事業費合計	2,016,064	23,683,630	25,699,694	2,874,202	28,573,896

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48,437,782円ですが、そのうち3,266,709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45,171,073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: 障害児も支援者も心地よく持続可能な地域福祉の仕組みを創る	0	1,088,000	1,088,000	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
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	326,251	0	326,251	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	225,105	2,889,982
大和証券株式会社 フェニックスジャパン・プログラム (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	786,680	1,548,000	2,334,680	0
宮城県共同募金会 平成30年度 社会課題解決「みやぎチャレンジプロジェクト」 事業名: 表現するよろこびを生きる意欲につなげよう	0	1,917,362	1,917,362	0
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~H31.9) 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	0	2,170,000	1,793,273	376,727

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)	750,081	0	0	△ 375,040	375,041	1,875,202
車両運搬具(タント)	460,351	0	0	△ 230,175	230,176	1,469,581
合計	1,210,435	0	0	△ 605,215	605,220	10,593,213

\*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。