

活動計算書

2020年4月1日 ～ 2021年3月31日

特定非営利活動法人 奏海の杜

	2019年度決算額	2020年度決算額	比較増減
I 経常収益			
1 受取会費			
正会員受取会費	133,000	145,000	12,000
賛助会員受取会費	457,000	504,000	47,000
2 受取寄付金			
受取寄付金	779,999	4,481,700	3,701,701
3 受取助成金等			
受取民間助成金	5,088,000	1,108,738	△ 3,979,262
申請助成金補助金	2,030,000	2,058,000	28,000
4 事業収益			
日中一時支援事業益	1,647,721	1,545,628	△ 102,093
放課後等デイ事業収益	24,640,759	30,625,118	5,984,359
ショートステイ事業収益	26,984	183,721	156,737
保育所等訪問支援事業		768,840	768,840
その他事業収益	245,467	11,000	△ 234,467
5 雑収益	39,469	5,727	△ 33,742
経常収益計	35,088,399	41,437,472	6,349,073
II 経常費用			
1 人件費			
給料手当	15,267,530	15,517,710	250,180
法定福利費	1,934,536	1,688,911	△ 245,625
福利厚生費	21,191	28,578	7,387
人件費計	17,223,257	17,235,199	11,942
2 その他経費			
諸謝金	1,098,470	376,000	△ 722,470
業務委託費	2,245,822	2,197,540	△ 48,282
印刷製本費	131,168	153,748	22,580
旅費交通費	267,135	99,430	△ 167,705
車両燃料費	793,919	620,859	△ 173,060
車両維持費	1,271,809	843,955	△ 427,854
通信運搬費	235,077	328,510	93,433
消耗品費	962,743	733,172	△ 229,571
新聞図書費	8,528	83,202	74,674
会議費	57,776	0	△ 57,776

水光熱費	322,886	370,959	48,073
地代家賃	1,242,600	1,254,000	11,400
賃借料	132,408	107,568	△ 24,840
減価償却費	605,215	0	△ 605,215
保険料	93,500	87,090	△ 6,410
イベント費用	715,944	0	△ 715,944
研修費	212,203	159,432	△ 52,771
支払会費	203,152	61,200	△ 141,952
支払寄付金		55,000	55,000
支払手数料	45,656	777,515	731,859
租税公課	24,358	46,877	22,519
雑費	79,404	79,511	107
その他費用計	10,749,773	8,435,568	2,314,205
経常費用計	27,973,030	25,670,767	2,302,263
当期経常増減額	7,115,369	15,766,705	8,651,336
III 経常外収益			
新拠点建設費用指定寄付	3,700,000	0	
過年度損益修正益	24,645	0	
IV 経常外費用			
拠点整備費用	334,800	0	
過年度損益修正損	751,811	0	
税引前当期正味財産増減額	9,753,403	15,766,705	6,013,302
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期正味財産増減額	9,753,403	15,766,705	6,013,302
前期繰越正味財産額	48,437,782	58,191,185	
次期繰越正味財産額	58,191,185	73,957,890	15,766,705

貸借対照表

2021(令和3)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・預金	56,131,502		
前払費用	77,460		
未収金	7,262,468		
流動資産合計		63,471,430	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	5		
建設仮勘定	34,922,069		
土地	11,427,800		
有形固定資産合計	46,349,874		
固定資産合計		46,349,874	
資産の部合計			109,821,304
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,532,545		
前受金	2,800,000		
預り金	27,199		
仮受金	3,670		
流動負債合計		4,363,414	
2 固定負債			
長期借入金	31,500,000		
固定負債合計		31,500,000	
負債の部合計			35,863,414
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		58,191,185	
当期正味財産増減額		15,766,705	
正味財産合計			73,957,890
負債および正味財産合計			109,821,304

財産目録

2021(令和3)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	142,629	
普通預金		
仙台銀行	71,697	
七十七銀行 佐沼支店(活動用口座)	29,073,882	
志津川支店(建築用口座)	24,870,404	
ゆうちょ銀行 (総合口座)	393,892	
ゆうちょ銀行 (振替口座)	1,578,998	
前払費用 次年度保険料、他団体会費	77,460	
未収金 事業収益	5,884,468	
県補助金	1,378,000	
流動資産合計		63,471,430
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
車両運搬具 5台	5	
建設仮勘定 交ゆう館建物(建築中)	34,922,069	
土地 交ゆう館敷地	11,427,800	
有形固定資産合計	46,349,874	
固定資産合計		46,349,874
資産の部合計		109,821,304
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金 3月分給与・他事業経費	1,532,545	
前受金 ゆめ基金 建物建築助成金	2,000,000	
前川報恩会 建物建築助成金	500,000	
真如苑 建物建築助成金	300,000	
預り金 源泉所得税、社会保険料	27,199	
仮受金 にこワゴン積立(募金)	3,670	
流動負債合計		4,363,414
2 固定負債		
長期借入金 福祉医療機構より	31,500,000	
固定負債合計		31,500,000
負債の部合計		35,863,414
差引正味財産		73,957,890

2020年度 財務諸表の注記

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日最終改正 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 事業費の内訳

(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、表のような比率で配分しています。

・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)

事業費	90%
管理費	10%

さらに、事業費は収益比に基づき計算した以下のような比率で、各事業へ配分しています。(その他事業は僅少のため削除)

日中一時支援事業	5%	ショートステイ事業	1%
放課後等デイサービス事業	92%	保育所等訪問支援事業	2%

(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	ショートステイ	保育所等			
(1)人件費							
給料手当	698,297	12,848,664	139,659	279,319	13,985,939	1,551,771	15,517,710
法定福利費	76,001	1,398,418	15,200	30,400	1,520,020	168,891	1,688,911
福利厚生費	1,286	23,663	257	514	25,720	2,858	28,578
人件費計	775,584	14,270,745	155,117	310,234	15,511,679	1,723,520	17,235,199
(2)その他経費							
諸謝金	18,800	345,920	3,760	7,520	376,000	0	376,000
業務委託費	97,642	1,796,613	19,528	39,057	1,952,840	244,700	2,197,540
印刷製本費	6,433	118,365	1,287	2,573	128,658	25,090	153,748
旅費交通費	4,320	79,488	864	1,728	86,400	13,030	99,430
車両燃料費	31,043	571,190	6,209	12,417	620,859	0	620,859
車両維持費	42,198	776,439	8,440	16,879	843,955	0	843,955
通信運搬費	11,639	214,149	2,328	4,655	232,771	95,739	328,510
消耗品費	34,481	634,459	6,896	13,793	689,629	43,543	733,172
新聞図書費	4,160	76,546	832	1,664	83,202	0	83,202
水光熱費	16,693	307,154	3,339	6,677	333,863	37,096	370,959
地代家賃	56,430	1,038,312	11,286	22,572	1,128,600	125,400	1,254,000
賃借料	5,378	98,963	1,076	2,151	107,588	0	107,588
保険料	4,355	80,123	871	1,742	87,090	0	87,090
研修費	7,922	145,757	1,584	3,169	158,432	1,000	159,432
支払会費	0	0	0	0	0	61,200	61,200
支払寄付金	0	0	0	0	0	55,000	55,000
支払手数料	35,203	647,727	7,041	14,081	704,051	73,464	777,515
租税公課	541	9,954	108	216	10,820	36,057	46,877
雑費	775	14,254	155	310	15,494	64,017	79,511
その他の経費計	378,012	6,955,414	75,602	151,205	7,560,232	875,336	8,435,568
事業費合計	1,153,596	21,226,158	230,719	461,438	23,071,911	2,598,856	25,670,767

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73,957,890円ですが、そのうち5,014,507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68,943,383円です。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
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:多様な人々が自分らしく暮らせる仕組みを創る	0	1,378,000	1,378,000	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	2,889,982	0	334,800	2,555,182	
建築費用に使用	3,000,000	0	3,000,000	0	当期末使用額200万円は前受金に計上
J-Coin 基金 新型コロナウイルス感染拡大防止に伴う子どもたちのサポート事業	0	1,000,000	1,000,000	0	
登米市社会福祉協議会 地域ささえあい事業(際末地域支援事業等)	0	20,000	20,000	0	
公益財団法人 前川報恩会(2020年度福祉助成 ~2021年12月31日) 交流スペースの備品(音響、映像設備等)購入費用	0	0	0	0	当期末使用額50万円は前受金に計上
宗教法人真如苑 拠点整備に使用	700,000	0	700,000	0	当期末使用額30万円は前受金に計上
READYFOR 拠点整備に使用	0	3,025,000	565,675	2,459,325	
合計	6,589,982	5,623,000	7,198,475	5,014,507	

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	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)	2,485,609	0	0	0	2,485,608	1
車両運搬具(セレナ2号)	3,346,158	0	0	0	3,346,157	1
車両運搬具(アトレー)	1,416,666	0	0	0	1,416,665	1
車両運搬具(シエンタ)	2,250,243	0	0	0	2,250,242	1
車両運搬具(タント)	1,699,757	0	0	0	1,699,756	1
建設仮勘定	0	34,922,069	0	0	0	34,922,069
土地	0	11,427,800	0	0	0	11,427,800
合計	11,198,433	46,349,869	0	0	11,198,428	46,349,874

※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。

5 借入金が増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金 福祉医療機構	0	31,500,000	0	31,500,000
合計	0	31,500,000	0	31,500,000