

平成28年度活動計算書
平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

特定非営利活動法人フリースクールみなも
(単位：円)

科目	予算	決算	決算
I 経常収益			
1. 受取会費			
会員受取会費	175,000	132,070	132,070
2. 受取寄附金			
受取寄附金	0	60,000	60,000
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	0	1,664,000	
受取事業委託費	1,200,000	0	1,664,000
4. 事業収益			
フリースクール・サポート校事業収益	8,884,650	6,688,564	
学習塾事業収入	2,899,676	4,375,362	
相談事業収入	0	24,500	11,088,426
5. その他収益			
受取利息	120	15	
雑収益	100,000	97,245	97,260
経常収益計			13,041,756
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	2,340,000	1,140,000	
雑給	1,920,000	1,500,000	
人件費計		2,640,000	
(2) その他経費			
旅費交通費	576,000	413,080	
謝金	2,416,400	3,915,506	
通信費	0	4,775	
印刷費	160,000	192,793	
水道光熱費	260,000	270,650	
広告宣伝費	50,000	120,744	
消耗品費	36,000	42,403	
新聞図書費	75,000	61,810	
家賃	2,078,400	2,073,600	
賃借料	0	4,950	
支払手数料	0	1,102	
雑費	0	1,446	
その他経費計		7,102,859	
事業費計			9,742,859
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,140,000	2,164,500	
雑給	0	265,000	
法定福利費	506,148	520,411	
人件費計		2,949,911	
(2) その他経費			
旅費交通費	144,000	193,600	
謝金	360,000	477,400	
通信費	150,000	197,284	
印刷費	80,000	96,396	
水道光熱費	80,000	67,663	
研修費	30,000	10,174	
消耗品費	144,000	169,612	
家賃	519,600	518,400	
保険料	30,000	34,970	
租税公課	1,200	2,050	
会費支出	31,000	33,000	
賃借料	0	3,600	
支払手数料	1,440	4,234	
雑費	0	1,728	
その他経費計		1,810,111	
管理費計			4,760,022
経常費用計			14,502,881
当期経常増減額			-1,461,125
税引前当期正味財産増減額			-1,461,125
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			-1,531,125
前期繰越正味財産額			537,767
次期繰越正味財産額			-993,358

事業費の内訳

2018年4月～2019年3月

科目	フリースクール・ サポート校事業費	学習塾事業費	親の会事業費	その他事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収支							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	138,000	138,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	10,000	10,000
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0	0
4. 事業収入	4,207,159	8,344,403	0	6,842,470	19,394,032	0	19,394,032
5. その他の収益	5	3,680	0	5,800	9,485	65,504	74,989
経常収益計	4,207,164	8,348,083	0	6,848,270	19,403,517	213,504	19,617,021
II 経常費用							0
1. 人件費							0
役員報酬	0	0	0	0	0	1,536,000	1,536,000
給与手当	422,600	0	0	0	422,600	0	422,600
雑給	2,625,300	0	0	640,335	3,265,635	0	3,265,635
法定福利費	0	0	0	0	0	531,840	531,840
人件費計	3,047,900	0	0	640,335	3,688,235	2,067,840	5,756,075
2. その他経費							0
旅費交通費	450,970	108,409	20,160	386,774	966,313	153,055	1,119,368
謝金	94,470	4,453,831	0	2,841,675	7,389,976	125,000	7,514,976
通信費	9,696	47,291	0	111,938	168,925	172,498	341,423
印刷費	84,714	84,714	0	0	169,428	84,714	254,142
水道光熱費	111,022	111,022	0	0	222,044	111,022	333,066
広告宣伝費	0	859,212	0	0	859,212	6,480	865,692
研修費	0	5,330	0	2,350	7,680	15,000	22,680
消耗品費	54,452	105,352	0	103,077	262,881	151,322	414,203
新聞図書費	2,700	101,014	0	500	104,214	77,220	181,434
地代家賃	1,036,800	1,036,800	0	0	2,073,600	518,400	2,592,000
保険料	19,714	-2,880	0	0	16,834	32,480	49,314
租税公課	0	0	0	0	0	1,050	1,050
会費支出	0	0	0	0	0	56,000	56,000
賃借料	0	0	0	0	0	10,874	10,874
支払手数料	486	2,592	0	732	3,810	0	3,810
雑費	4,050	0	0	9,536	13,586	0	13,586
その他経費計	1,869,074	6,912,687	20,160	3,456,582	12,258,503	1,515,115	13,773,618
経常費用計	4,916,974	6,912,687	20,160	4,096,917	15,946,738	3,582,955	19,529,693
当期経常増減額	-709,810	1,435,396	-20,160	2,751,353	3,456,779	-3,369,451	87,328

2018年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

特定非営利活動法人 フリースクールみなも

2019年 3月 31日現在

(単位：円)

科 目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	902,820		
仮払金	61,420		
未収金	91,334		
流動資産合計		1,055,574	
資産合計 (A)			1,055,574
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	36,237		
流動負債合計		36,237	
2 固定負債			
長期借入金	1,970,000		
固定負債合計		1,970,000	
負債合計 (B)			2,006,237
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-967,991	
当期正味財産増加額 (減少額)		17,328	
正味財産合計 (C)			-950,663
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			1,055,574

2018年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

特定非営利活動法人 フリースクールみなも

2019年 3月 31日現在

(単位：円)

科 目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
手元現金	108,414		
三菱東京UFJ銀行 梅田新道支店	56,511		
三井住友銀行 南森町支店	439,916		
りそな銀行 南森町支店1	191		
りそな銀行 南森町支店2	0		
ゆうちょ銀行 振替口座	297,788		
仮払金	61,420		
未収金	91,334		
流動資産合計		1,055,574	
資産合計 (A)			1,055,574
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	36,237		
流動負債合計		36,237	
2 固定負債			
長期借入金	1,970,000		
固定負債合計		1,970,000	
負債合計 (B)			2,006,237
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-967,991	
当期正味財産増加額 (減少額)		17,328	
正味財産合計 (C)			-950,663
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			1,055,574

計算書類の注記

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. 重要な会計方針

- ・消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、以下の費目については、使用物件のうち事業と管理に要する面積・使用頻度等により按分しています。

家賃、水道光熱費 … 事業費：管理費＝4：1

印刷費 … 事業費：管理費＝2：1

- ・事業費内での按分方法

以上の費目は、さらに事業費をフリースクール・サポート校部門、学習塾部門で以下のように按分しています。

家賃、水道光熱費、保険料…フリースクール・サポート校部門：学習塾部門＝1：1

印刷費……フリースクール・サポート校部門：学習塾部門＝1：1

3. 事業別損益の状況

前ページ参照のこと。