

2020年度活動計算書  
2020年4月1日から2021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	
I 経常収益				
1.受取会費				
会員受取会費	175,000	50,000	50,000	
2.受取寄附金				
受取寄附金	0	1,296,950	1,296,950	
3.受取助成金等				
受取民間助成金	0	2,020,503		
受取事業委託費	6,781,734	6,847,034	8,867,537	
4.事業収益				
フリースクール・サポート校事業収益	7,004,160	3,236,355		
学習塾事業収入	9,096,000	11,433,421		
その他事業収入	0	94,500	14,764,276	
5.その他収益				
受取利息	0	10		
雑収益	0	7,720	7,730	
経常収益計				24,986,493
II 経常費用				
1.事業費				
(1) 人件費				
給料手当	3,219,840	3,858,870		
雑給	3,183,360	1,344,700		
法定福利費	540,168	539,388		
人件費計	6,943,368	5,742,958		
(2) その他経費				
旅費交通費	980,000	1,085,990		
謝金	7,305,520	9,676,237		
通信費	180,000	185,267		
印刷費	160,000	118,946		
研修費	0	30,000		
水道光熱費	200,000	212,233		
広告宣伝費	900,000	1,300,439		
消耗品費	180,000	287,675		
新聞図書費	100,000	85,764		
修繕費	0	5,940		
家賃	2,073,600	1,936,000		
保険料	18,500	34,800		
支払手数料	0	20,350		
雑費	50,000	8,550		
その他経費計	12,097,620	14,988,191		
事業費計	19,048,988		20,731,149	
2.管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	1,536,000	1,356,920		
法定福利費	155,376	305,416		
人件費計	1,691,376	1,662,336		
(2) その他経費				
旅費交通費	100,000	193,080		
謝金	120,000	387,240		
通信費	180,000	218,998		
印刷費	80,000	103,821		
水道光熱費	100,000	106,116		
広告宣伝費	0	8,195		
研修費	0	0		
消耗品費	60,000	264,880		
新聞図書費	0	20,338		
家賃	518,400	484,000		
保険料	30,000	32,260		
租税公課	0	2,400		
会費支出	32,000	34,000		
賃借料	0	0		
支払手数料	10,000	2,356		
雑費	0	3,400		
その他経費計	1,220,400	1,861,084		
管理費計	2,911,766		3,523,420	
経常費用計				24,254,569
当期経常増減額				731,924
税引前当期正味財産増減額				731,924
法人税、住民税及び事業税	70,000			70,000
当期正味財産増減額				661,924
前期繰越正味財産額				-759,350
次期繰越正味財産額				-97,426
次期繰越負債額				1,621,568
次期繰越負債及び正味財産合計				1,524,142

## 事業費の内訳

2020年4月～2021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	50,000	50,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	1,296,950	1,296,950
3. 受取助成金等	0	0	0	2,020,503	2,020,503	0	2,020,503
4. 事業収入	3,236,355	11,433,421	0	6,941,534	21,611,310	0	21,611,310
5. その他の収益	0	0	0	7,720	7,720	10	7,730
経常収益計	3,236,355	11,433,421	0	8,969,757	23,639,533	1,346,960	24,986,493
II 経常費用							
1. 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	1,356,920	1,356,920
給与手当	1,816,720	240,000	0	1,802,150	3,858,870	0	3,858,870
雑給	1,344,700	0	0	0	1,344,700	0	0
法定福利費	166,344	150,588	0	222,456	539,388	305,416	844,804
人件費計	3,327,764	390,588	0	2,024,606	5,742,958	1,662,336	7,405,294
2. その他経費							
旅費交通費	267,480	556,950	0	261,560	1,085,990	193,080	1,279,070
謝金	734,840	6,730,647	0	2,210,750	9,676,237	387,240	10,063,477
通信費	21,186	64,886	0	99,195	185,267	218,998	404,265
印刷費	20,352	96,834	0	1,760	118,946	103,821	222,767
水道光熱費	106,116	106,116	0	0	212,233	106,116	318,349
広告宣伝費	0	1,300,439	0	0	1,300,439	8,195	1,308,634
研修費	0	0	0	30,000	30,000	0	30,000
消耗品費	55,978	52,155	0	179,542	287,675	264,880	552,555
新聞図書費	1,971	83,793	0	0	85,764	20,338	106,102
修繕費	0	0	0	5,940	5,940	0	5,940
地代家賃	968,000	968,000	0	0	1,936,000	484,000	2,420,000
保険料	43,380	-8,580	0	0	34,800	32,260	67,060
租税公課	0	0	0	0	0	2,400	2,400
会費支出	0	0	0	0	0	34,000	34,000
支払手数料	2,200	11,000	0	7,150	20,350	2,356	22,706
雑費	0	0	0	8,550	8,550	3,400	11,950
その他経費計	2,221,503	9,962,240	0	2,804,447	14,988,191	1,861,084	16,849,275
経常費用計	5,549,267	10,352,828	0	4,829,053	20,731,149	3,523,420	24,254,569
当期経常増減額	-2,312,912	1,080,593	0	4,140,704	2,908,384	-2,176,460	731,924

## 2020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

2021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	1,524,142		
仮払金	0		
流動資産合計		1,524,142	
資産合計 (A)			1,524,142
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	11,568		
流動負債合計		11,568	
2 固定負債			
長期借入金	1,610,000		
固定負債合計		1,610,000	
負債合計 (B)			1,621,568
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-759,350	
当期正味財産増加額 (減少額)		661,924	
正味財産合計 (C)			-97,426
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			1,524,142

## 2020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

2021年 3月 31日現在

(単位：円)

科 目	金額		
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金			
手元現金	68,409		
三菱東京UFJ銀行 梅田新道支店	82,184		
三井住友銀行 南森町支店	1,044,515		
りそな銀行 南森町支店1	1,847		
りそな銀行 南森町支店2	0		
ゆうちょ銀行 振替口座	327,187		
仮払金	0		
流動資産合計		1,524,142	
資産合計 (A)			1,524,142
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
預り金	11,568		
流動負債合計		11,568	
2 固定負債			
長期借入金	1,610,000		
固定負債合計		1,610,000	
負債合計 (B)			1,621,568
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		-759,350	
当期正味財産増加額 (減少額)		661,924	
正味財産合計 (C)			-97,426
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			1,524,142

### 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。