

(様式例「前事業年度の活動計算書」)

2017年度活動計算書

2017年4月1日から2018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	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	65,000		
賛助会員受取会費	69,000	134,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	5,780	5,780	
3. 受取助成金等			
事業委託費	5,587,760	5,587,760	
4. 事業収益			
フリースクール・サポート校事業収益	5,238,742		
学習塾事業収入	5,103,514		
不登校の子ども等の保護者への支援事業	0		
その他の事業費	60,500	10,402,756	
5. その他収益			
受取利息	5		
雑収益	124,409	124,414	
経常収益計			16,254,710
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	1,140,000		
法定福利費	266,816		
謝金	7,796,180		
人件費計	9,202,996		
(2) その他経費			
旅費交通費	864,710		
通信費	158,719		
消耗品費	173,584		
新聞図書費	82,383		
家賃	2,073,600		
水道光熱費	276,390		
広告宣伝費	284,339		
修繕費	4,380		
保険料	15,790		
研修費	6,160		
印刷費	294,542		
雑費	4,700		
その他経費計	4,239,297		
事業費計		13,442,293	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,256,800		
法定福利費	435,153		
人件費計	1,691,953		
(2) その他経費			
旅費交通費	81,385		
通信費	150,023		
消耗品費	111,356		
家賃	518,400		
水道光熱費	69,098		
印刷費	54,981		
会費支出	32,000		
支払手数料	7,854		
その他経費計	1,025,097		
管理費計		2,717,050	
経常費用計			16,159,343
当期経常増減額			95,367
税引前当期正味財産増減額			95,367
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			25,367
前期繰越正味財産額			-993,358
次期繰越正味財産額			-967,991

科目	フリースクール・ サポート校事業	学習塾事業	不登校の子ども等の 保護者への支援事業	その他の事業	事業部門計	管理部門
I 経常収支						
1. 受取会費	0	0	0	0	0	134,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	5,780
3. 受取助成金等	0	0	0	5,587,760	5,587,760	0
4. 事業収入	5,238,742	5,103,514	0	60,500	10,402,756	
5. その他の収益	0	0	0	0	0	124,414
経常収益計	5,238,742	5,103,514	0	5,648,260	15,990,516	264,194
II 経常費用						
1. 人件費						
給与手当	1,140,000	0	0	0	1,140,000	0
法定福利費	0	0	0	266,816	266,816	435,153
役員報酬	0	0	0	0	0	1,256,800
雑給	0	0	0	0	0	0
謝金	707,605	3,050,840	20,000	4,017,735	7,796,180	0
人件費計	1,847,605	3,050,840	20,000	4,284,551	9,202,996	1,691,953
2. その他経費						
旅費交通費	217,855	205,255	9,760	431,840	864,710	81,385
通信費	23,901	35,890	0	98,928	158,719	150,023
消耗品費	35,344	48,305	0	89,935	173,584	111,356
新聞図書費	0	38,243	0	44,140	82,383	0
地代家賃	1,814,400	259,200	0		2,073,600	518,400
水道光熱費	241,842	34,549	0		276,390	69,098
広告宣伝費	0	284,339	0		284,339	0
修繕費	4,380	0	0		4,380	0
保険料	990	0	0	14,800	15,790	0
研修費	6,160	0	0		6,160	0
印刷費	211,031	54,981	0	28,530	294,542	54,981
会費支出	0	0	0		0	32,000
雑費	4,700	0	0		4,700	0
租税公課	0	0	0		0	0
支払手数料	0	0	0		0	7,854
その他経費計	2,560,603	960,762	9,760	708,173	4,239,297	1,025,097
経常費用計	4,408,208	4,011,602	29,760	4,992,724	13,442,293	2,717,050
当期経常増減額	830,534	1,091,912	-29,760	655,536	2,548,223	-2,452,856

2017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

2018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	44,435		
三菱東京UFJ銀行 梅田新道支店	293,739		
三井住友銀行 南森町支店	301,433		
ゆうちょ銀行 振替口座	211,675		
みずほ銀行	559,294		
仮払金	20,000		
流動資産合計		1,430,576	
資産合計 (A)			1,430,576
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	85,877		
預り金	5,700		
借受金	6,990		
流動負債合計		98,567	
2 固定負債			
長期借入金	2,300,000		
固定負債合計		2,300,000	
負債合計 (B)			2,398,567
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-993,358	
当期正味財産増加額 (減少額)		25,367	
正味財産合計 (C)			-967,991
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			1,430,576

2017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

2018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	44,435	
三菱東京UFJ銀行 梅田新道支店	293,739	
三井住友銀行 南森町支店	301,433	
ゆうちょ銀行 振替口座	211,675	
みずほ銀行	559,294	
仮払金	20,000	
流動資産合計		1,430,576
資産合計 (A)		1,430,576
II 負債の部		
1 流動負債		
未払費用	85,877	
預り金	5,700	
借受金	6,990	
流動負債合計		98,567
2 固定負債		
長期借入金	2,300,000	
固定負債合計		2,300,000
負債合計 (B)		2,398,567
正味財産 (A) - (B)		-967,991

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、保険料 … 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＝7：1

印刷費……フリースクール・サポート校部門：学習塾部門＝1：1

消耗品費……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。