

2019年度活動計算書
2019年4月1日から2020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	91,000	91,000
2. 受取寄附金			
受取寄附金	0	204,000	204,000
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	0	0	
受取事業委託費	6,781,734	6,771,604	6,771,604
4. 事業収益			
フリースクール・サポート校事業収益	7,004,160	6,488,316	
学習塾事業収入	9,096,000	10,701,216	
その他事業収入	0	154,800	17,344,332
5. その他収益			
受取利息	0	4	
雑収益	0	23,890	23,894
経常収益計			24,434,830
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	3,219,840	3,281,820	
雑給	3,183,360	0	
人件費計	540,168	482,614	
(2) その他経費	6,943,368	3,764,434	
旅費交通費	980,000	873,410	
謝金	7,305,520	11,366,668	
通信費	180,000	174,888	
印刷費	160,000	127,185	
研修費	0	0	
水道光熱費	200,000	250,745	
広告宣伝費	900,000	1,205,365	
消耗品費	180,000	306,139	
新聞図書費	100,000	189,938	
修繕費	0	5,852	
家賃	2,073,600	2,092,800	
保険料	18,500	26,506	
支払手数料	0	14,590	
雑費	50,000	16,848	
その他経費計	12,097,620	16,650,934	
事業費計	19,048,988		20,415,368
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,536,000	1,536,000	
法定福利費	155,376	248,402	
人件費計	1,691,376	1,784,402	
(2) その他経費			
旅費交通費	100,000	238,190	
謝金	120,000	546,600	
通信費	180,000	172,079	
印刷費	80,000	63,593	
水道光熱費	100,000	125,373	
広告宣伝費	0	0	
研修費	0	4,500	
消耗品費	60,000	268,752	
新聞図書費	0	2,750	
家賃	518,400	523,200	
保険料	30,000	0	
租税公課	0	1,000	
会費支出	32,000	25,500	
賃借料	0	0	
支払手数料	10,000	1,810	
雑費	0	400	
その他経費計	1,220,400	1,973,747	
管理費計	2,911,766		3,758,149
経常費用計			24,173,517
当期経常増減額			261,313
税引前当期正味財産増減額			261,313
法人税、住民税及び事業税	70,000		70,000
当期正味財産増減額			191,313
前期繰越正味財産額			-950,663
次期繰越正味財産額			-759,350
次期繰越負債額			1,622,333
次期繰越負債及び正味財産合計			862,983

事業費の内訳

2019年4月～2020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	91,000	91,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	204,000	204,000
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0	0
4. 事業収入	6,488,316	10,701,216	0	6,771,604	23,961,136	0	23,961,136
5. その他の収益	0	0	0	154,800	154,800	23,894	178,694
経常収益計	6,488,316	10,701,216	0	6,926,404	24,115,936	318,894	24,434,830
II 経常費用							
1. 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	1,536,000	1,536,000
給与手当	1,529,720	451,600	0	1,300,500	3,281,820	0	3,281,820
雑給	640,120	0	0	0	640,120	0	0
法定福利費	172,359	137,896	0	172,359	482,614	248,402	731,016
人件費計	2,342,199	589,496	0	1,472,859	4,404,554	1,784,402	6,188,956
2. その他経費							
旅費交通費	432,895	106,965	0	333,550	873,410	238,190	1,111,600
謝金	2,020,379	6,214,322	0	2,491,847	10,726,548	546,600	11,273,148
通信費	13,464	52,943	0	108,481	174,888	172,079	346,967
印刷費	63,450	75,760	0	10,086	149,296	41,482	190,778
水道光熱費	125,373	125,373	0	0	250,745	125,373	376,118
広告宣伝費	0	1,183,365	0	22,000	1,205,365	0	1,205,365
研修費	0	0	0	0	0	4,500	4,500
消耗品費	34,888	78,899	0	192,352	306,139	268,752	574,891
新聞図書費	13,702	170,633	0	5,603	189,938	2,750	192,688
修繕費	0	5,852	0	0	5,852	0	5,852
地代家賃	1,046,400	1,046,400	0	0	2,092,800	523,200	2,616,000
保険料	36,006	-9,500	0	0	26,506	0	26,506
租税公課	0	0	0	0	0	1,000	1,000
会費支出	0	0	0	0	0	25,500	25,500
支払手数料	1,540	8,246	0	4,804	14,590	1,810	16,400
雑費	11,948	0	0	4,900	16,848	400	17,248
その他経費計	3,800,045	9,059,258	0	3,173,623	16,032,925	1,951,636	17,984,561
経常費用計	6,142,244	9,648,754	0	4,646,482	20,437,479	3,736,038	24,173,517
当期経常増減額	346,072	1,052,462	0	2,279,922	3,678,457	-3,417,144	261,313

2019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

2020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	822,983		
仮払金	40,000		
流動資産合計		862,983	
資産合計 (A)			862,983
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	12,333		
流動負債合計		12,333	
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)			1,622,333
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-950,663	
当期正味財産増加額 (減少額)		191,313	
正味財産合計 (C)			-759,350
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			862,983

2019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

2020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	116,394		
三菱東京UFJ銀行 梅田新道支店	139,662		
三井住友銀行 南森町支店	155,155		
りそな銀行 南森町支店1	0		
りそな銀行 南森町支店2	0		
ゆうちょ銀行 振替口座	411,772		
仮払金	40,000		
流動資産合計		862,983	
資産合計 (A)			862,983
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	12,333		
流動負債合計		12,333	
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)			1,622,333
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-950,663	
当期正味財産増加額 (減少額)		191,313	
正味財産合計 (C)			-759,350
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			862,983

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。