

## 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	168,372		
三菱東京UFJ銀行 梅田新道支店	108,414		
三井住友銀行 南森町支店	702,460		
りそな銀行 南森町支店1	561		
りそな銀行 南森町支店2	0		
ゆうちょ銀行 振替口座	1,032,297		
仮払金	30,000		
流動資産合計		2,042,104	
資産合計 (A)			2,042,104
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
預り金	13,763		
流動負債合計		13,763	
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)			1,623,763
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		-97,426	
当期正味財産増加額 (減少額)		515,767	
正味財産合計 (C)			418,341
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			2,042,104

## 2021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

2022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	1,993,403		
仮払金	30,000		
流動資産合計		2,023,403	
資産合計 (A)			2,023,403
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	13,763		
流動負債合計		13,763	
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)			1,623,763
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-97,426	
当期正味財産増加額 (減少額)		515,767	
正味財産合計 (C)			418,341
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			2,042,104

## 2021年度活動計算書

2021年4月1日から2022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	387,000	387,000	
2. 受取寄附金				
受取寄附金	1,000,000	1,069,940	1,069,940	
3. 受取助成金等				
受取民間助成金	500,000	690,150		
受取事業委託費	6,847,317	6,845,744	7,535,894	
4. 事業収益				
フリースクール・サポート校事業収益	2,160,000	1,936,985		
学習塾事業収入	14,300,000	16,550,245		
その他事業収入	75,000	148,836	18,636,066	
5. その他収益				
受取利息	0	7		
雑収益	0	39,210	39,217	
経常収益計				27,668,117
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	2,513,700	4,893,105		
雑給	2,162,760	920,866		
法定福利費	649,715	0		
人件費計	5,326,175	5,813,971		
(2) その他経費				
旅費交通費	851,340	1,182,620		
謝金	10,220,140	10,710,360		
通信費	166,000	198,488		
印刷費	160,000	196,249		
研修費	0	22,775		
水道光熱費	200,000	244,020		
広告宣伝費	1,200,000	1,728,903		
消耗品費	342,000	307,451		
新聞図書費	100,000	90,239		
修繕費	0	0		
家賃	2,112,000	2,112,000		
保険料	42,550	30,890		
賃借料	0	48,886		
支払手数料	0	22,850		
雑費	0	9,879		
その他経費計	15,394,030	16,905,610		
事業費計	20,720,205		22,719,581	
2. 管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	2,672,400	1,321,240		
法定福利費	248,402	969,335		
人件費計	2,920,802	2,290,575		
(2) その他経費				
旅費交通費	100,000	202,800		
謝金	240,000	722,280		
通信費	180,000	259,275		
印刷費	80,000	48,257		
水道光熱費	100,000	122,009		
消耗品費	60,000	141,388		
新聞図書費	0	20,710		
家賃	528,000	528,000		
保険料	30,000	0		
租税公課	0	3,450		
会費支出	32,000	22,000		
支払手数料	0	2,025		
その他経費計	1,350,000	2,072,194		
管理費計	4,270,802		4,362,769	
経常費用計				27,082,350
当期経常増減額				585,767
税引前当期正味財産増減額				585,767
法人税、住民税及び事業税	70,000			70,000
当期正味財産増減額				515,767
前期繰越正味財産額				-97,426
次期繰越正味財産額				418,341
次期繰越負債額				1,623,763
次期繰越負債及び正味財産合計				2,042,104

## 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。

## 事業費の内訳

2021年4月～2022年3月

特定非営利活動法人フリースクールみなも

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	387,000	387,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	1,069,940	1,069,940
3. 受取助成金等	690,150	0	0	6,845,744	7,535,894	0	7,535,894
4. 事業収入	1,936,985	16,550,245	82,336	66,500	18,636,066	0	18,636,066
5. その他の収益	0	0	0	0	0	39,210	39,210
経常収益計	2,627,135	16,550,245	82,336	6,912,244	26,171,960	1,496,150	27,668,110
II 経常費用							
1. 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	1,321,240	1,321,240
給与手当	1,496,000	1,390,000	0	2,007,105	4,893,105	0	4,893,105
雑給	920,866	0	0	0	920,866	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0	969,335	969,335
人件費計	2,416,866	1,390,000	0	2,007,105	5,813,971	2,290,575	8,104,546
2. その他経費							
旅費交通費	307,470	539,120	0	336,030	1,182,620	202,800	1,385,420
謝金	0	8,143,327	10,000	2,557,033	10,710,360	722,280	11,432,640
通信費	16,580	80,358	0	101,550	198,488	259,275	457,763
印刷費	11,685	182,144	2,020	400	196,249	48,257	244,506
水道光熱費	122,010	122,010	0	0	244,020	122,009	366,029
広告宣伝費	0	1,728,903	0	0	1,728,903	0	1,728,903
研修費	0	0	0	22,775	22,775	0	22,775
消耗品費	76,648	101,569	0	129,234	307,451	141,388	448,839
新聞図書費	0	90,239	0	0	90,239	20,710	110,949
修繕費	0	0	0	0	0	0	0
地代家賃	1,056,000	1,056,000	0	0	2,112,000	528,000	2,640,000
保険料	35,060	-4,170	0	0	30,890	0	30,890
賃借料	0	0	48,886	0	48,886	0	48,886
租税公課	0	0	0	0	0	3,450	3,450
会費支出	0	0	0	0	0	22,000	22,000
支払手数料	4,445	8,945	0	9,460	22,850	2,025	24,875
雑費	0	0	2,729	7,150	9,879	0	9,879
その他経費計	1,629,898	12,048,445	63,635	3,163,632	16,905,610	2,072,194	18,977,804
経常費用計	4,046,764	13,438,445	63,635	5,170,737	22,719,581	4,362,769	27,082,350
当期経常増減額	-1,419,629	3,111,800	18,701	1,741,507	3,452,379	-2,866,619	585,760

## 2022年度 活動予算書

2022年4月1日から2023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	50,000		
賛助会員受取会費	100,000	150,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	0	0	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	500,000		
受取委託事業費	6,877,000	7,377,000	
4. 事業収益			
フリースクール・サポート校事業収益	3,100,000		
学習塾事業収入	19,941,400		
その他事業収入	123,000	23,164,400	
5. その他収益			
受取利息	0		
雑収益	0	0	
経常収益計			30,691,400
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	4,860,000		
雑給	0		
法定福利費	0		
人件費計	4,860,000		
(2) その他経費			
旅費交通費	1,452,700		
謝金	12,943,800		
通信費	255,960		
印刷費	212,640		
水道光熱費	211,200		
広告宣伝費	1,994,140		
研修費	290,000		
消耗品費	388,600		
新聞図書費	54,000		
家賃	2,112,000		
保険料	70,500		
貸借料	69,008		
雑費	3,600		
その他経費計	20,058,148		
事業費計		24,918,148	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,210,080		
法定福利費	867,516		
人件費計	2,077,596		
(2) その他経費			
旅費交通費	96,000		
謝金	240,000		
通信費	204,000		
水道光熱費	105,600		
消耗品費	120,000		
家賃	528,000		
会費支出	40,000		
雑費	120,000		
その他経費計	1,453,600		
管理費計		3,531,196	
経常費用計			28,449,344
当期経常増減額			2,242,056
税引前当期正味財産増減額			2,242,056
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			2,172,056
前期繰越正味財産額			418,341
次期繰越正味財産額			2,590,397

## 8\_2\_R4部門別予算

## 予算書(部門別)

2021年4月～2022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	150,000	150,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等	380,000	0	120,000	6,877,000	7,377,000	0	7,377,000
4. 事業収入	3,100,000	19,941,400	81,000	42,000	23,164,400	0	23,164,400
5. その他の収益	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	3,480,000	19,941,400	201,000	6,919,000	30,541,400	150,000	30,691,400
II 経常費用							0
1. 人件費							0
役員報酬	0	0	0	0	0	1,210,080	1,210,080
給与手当	600,000	1,920,000	0	2,340,000	4,860,000	0	4,860,000
雑給	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0	867,516	867,516
人件費計	600,000	1,920,000	0	2,340,000	4,860,000	2,077,596	6,937,596
2. その他経費							
旅費交通費	540,000	539,380	5,760	367,560	1,452,700	96,000	1,548,700
謝金	471,000	10,382,000	173,000	2,737,800	13,763,800	340,000	14,103,800
通信費	60,000	99,960	0	96,000	255,960	204,000	459,960
印刷費	60,000	151,200	1,440	0	212,640	0	212,640
水道光熱費	105,600	105,600	0	0	211,200	105,600	316,800
広告宣伝費	0	1,994,140	0	0	1,994,140	0	1,994,140
研修費	0	180,000	0	110,000	290,000	0	290,000
消耗品費	102,000	102,000	0	184,600	388,600	120,000	508,600
新聞図書費	0	54,000	0	0	54,000	0	54,000
地代家賃	1,056,000	1,056,000	0	0	2,112,000	528,000	2,640,000
保険料	37,000	15,000	0	18,500	70,500	0	70,500
租税公課	0	0	0	0	0	0	0
会費支出	0	0	0	0	0	40,000	40,000
賃借料	0	0	65,008	4,000	69,008	0	69,008
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	3,600	0	3,600	120,000	123,600
その他経費計	2,431,600	14,679,280	248,808	3,518,460	20,878,148	1,553,600	22,431,748
経常費用計	3,031,600	16,599,280	248,808	5,858,460	25,738,148	3,631,196	29,369,344
当期経常増減額	448,400	3,342,120	-47,808	1,060,540	4,803,252	-3,481,196	1,322,056