

2023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

2024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	140,867		
三菱東京UFJ銀行 梅田新道支店	690,820		
三井住友銀行 南森町支店	1,380,196		
ゆうちょ銀行 振替口座	570,585		
仮払金	30,000		
流動資産合計		2,812,468	
資産合計 (A)			2,812,468
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	200,681		
預り金	34,196		
流動負債合計		234,877	
2 固定負債			
長期借入金	1,070,000		
固定負債合計		1,070,000	
負債合計 (B)			1,304,877
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		865,436	
当期正味財産増加額 (減少額)		642,155	
正味財産合計 (C)			1,507,591
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			2,812,468

2023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

2024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	2,782,468		
仮払金	30,000		
流動資産合計		2,812,468	
資産合計 (A)			2,812,468
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	200,681		
預り金	34,196		
流動負債合計		234,877	
2 固定負債			
長期借入金	1,070,000		
固定負債合計		1,070,000	
負債合計 (B)			1,304,877
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		865,436	
当期正味財産増加額 (減少額)		642,155	
正味財産合計 (C)			1,507,591
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			2,812,468

2023年度活動計算書

2023年4月1日から2024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	50,000	50,000	50,000
2. 受取寄附金			
受取寄附金	120,000	180,000	180,000
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	0	700,000	
受取事業委託費	6,876,716	6,876,650	7,576,650
4. 事業収益			
フリースクール・サポート校事業収益	3,844,000	2,972,835	
学習塾事業収入	23,126,400	22,650,785	
その他事業収入	126,000	192,229	25,815,849
5. その他収益			
受取利息	0	9	
雑収益	0	0	9
経常収益計			33,622,508
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	6,229,680	5,699,160	
雑給	0	0	
法定福利費	0	0	
人件費計	6,229,680	5,699,160	
(2) その他経費			
旅費交通費	1,691,900	1,131,215	
謝金	16,034,280	14,881,577	
通信費	255,960	287,532	
印刷費	211,200	179,141	
水道光熱費	211,200	255,432	
広告宣伝費	2,492,640	2,208,942	
研修費	159,000	3,000	
消耗品費	495,200	597,382	
新聞図書費	120,000	151,628	
イベント費	0	70,470	
家賃	2,112,000	2,112,000	
保険料	91,800	48,440	
賃借料	16,000	116,442	
支払手数料	0	17,215	
雑費	0	2,659	
その他経費計	23,891,180	22,063,075	
事業費計	30,120,860		27,762,235
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	894,960	1,347,000	
法定福利費	1,200,000	1,490,962	
人件費計	2,094,960	2,837,962	
(2) その他経費			
旅費交通費	96,000	308,393	
謝金	240,000	830,000	
通信費	204,000	233,594	
印刷費	0	87,093	
水道光熱費	105,600	127,716	
広告宣伝費	0	0	
研修費	0	0	
消耗品費	120,000	148,561	
新聞図書費	0	0	
イベント費	0	0	
家賃	528,000	528,000	
保険料	0	0	
租税公課	0	1,200	
会費支出	40,000	35,000	
支払手数料	0	1,060	
雑費	120,000	9,539	
その他経費計	1,453,600	2,310,156	
管理費計	3,548,560		5,148,118
経常費用計			32,910,353
当期経常増減額			712,155
税引前当期正味財産増減額			712,155
法人税、住民税及び事業税	70,000		70,000
当期正味財産増減額			642,155
前期繰越正味財産額			865,436
次期繰越正味財産額			1,507,591
次期繰越負債額			1,304,877
次期繰越負債及び正味財産合計			2,812,468

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

2023年4月～2024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	50,000	50,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	180,000	180,000
3. 受取助成金等	700,000	0	0	6,876,650	7,576,650	0	7,576,650
4. 事業収入	2,972,835	22,650,785	157,229	35,000	25,815,849	0	25,815,849
5. その他の収益	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	3,672,835	22,650,785	157,229	6,911,650	33,392,499	230,000	33,622,499
II 経常費用							
1. 人件費							
役員報酬	0	0	0		0	1,347,000	1,347,000
給与手当	0	2,981,200	0	2,717,960	5,699,160	0	5,699,160
雑給	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0	1,490,962	1,490,962
人件費計	0	2,981,200	0	2,717,960	5,699,160	2,837,962	8,537,122
2. その他経費							
旅費交通費	333,360	518,620	19,760	259,475	1,131,215	308,393	1,439,608
謝金	1,666,803	10,716,126	148,000	2,350,648	14,881,577	830,000	15,711,577
通信費	43,800	106,146	0	137,586	287,532	233,594	521,126
印刷費	5,276	171,135	0	2,730	179,141	87,093	266,234
水道光熱費	127,716	127,716	0	0	255,432	127,716	383,148
広告宣伝費	80,118	2,127,094	1,730	0	2,208,942	0	2,208,942
研修費	0	0	0	3,000	3,000	0	3,000
消耗品費	197,338	225,636	13,652	160,756	597,382	148,561	745,943
新聞図書費	2,100	149,528	0	0	151,628	0	151,628
イベント費	24,930	33,820	0	11,720	70,470	0	70,470
地代家賃	1,056,000	1,056,000	0	0	2,112,000	528,000	2,640,000
保険料	43,370	1,230	0	3,840	48,440	0	48,440
賃借料	9,240	0	107,202	0	116,442	0	116,442
租税公課	0	0	0	0	0	1,200	1,200
会費支出	0	0	0	0	0	35,000	35,000
支払手数料	2,145	8,965	0	6,105	17,215	1,060	18,275
雑費	2,659	0	0	0	2,659	9,539	12,198
その他経費計	3,594,855	15,242,016	290,344	2,935,860	22,063,075	2,310,156	24,373,231
経常費用計	3,594,855	18,223,216	290,344	5,653,820	27,762,235	5,148,118	32,910,353
当期経常増減額	77,980	4,427,569	-133,115	1,257,830	5,630,264	-4,918,118	712,146