

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 ふまねっと

(単位:円)

科目	2019年度予算	2019年度決算		増減
<b>I 経常収益</b>				
1. 受取会費				
正会員受取会費	18,150,000	15,213,000	15,213,000	△ 2,937,000
2. 受取寄付金				
受取寄付金	2,560,000	7,279,940		4,719,940
募金	1,000	19,107		18,107
	2,561,000		7,299,047	4,738,047
3. 受取助成金等				
2019復興庁	0	2,394,000	2,394,000	2,394,000
4. 助成事業収入				
2019復興庁	0	8,600	8,600	8,600
5. 事業収益				
健康づくり支援事業	8,424,000	3,597,037		△ 4,826,963
地域福祉人材養成事業	11,407,000	8,106,708		△ 3,300,292
研究開発普及促進事業	10,745,300	9,150,300		△ 1,595,000
	30,576,300		20,854,045	△ 9,722,255
6. その他収益				
受取利息	100	51		△ 49
受取配当金	300	239		△ 61
雑収入	50,000	177,919		127,919
	50,400		178,209	127,809
経常収益計	51,337,700		45,946,901	△ 5,390,799
<b>II 経常費用</b>				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	17,104,800	17,120,951		16,151
雑給	0	54,909		54,909
法定福利費	2,050,400	3,103,709		1,053,309
通勤費	598,400	613,569		15,169
福利厚生費	543,200	529,422		△ 13,778
人件費計	20,296,800	21,422,560		1,125,760
(2) その他経費				0
事業原価	4,746,000	4,645,756		△ 100,244
委託費	292,000	655,994		363,994
諸謝金	630,000	668,980		38,980
印刷費	1,270,000	927,436		△ 342,564
会場費	330,000	254,456		△ 75,544
旅費交通費	3,670,800	3,005,904		△ 664,896
車両費	80,000	20,520		△ 59,480
通信費	389,000	310,649		△ 78,351
荷造発送費	3,610,000	3,553,206		△ 56,794
消耗品費	1,420,000	651,081		△ 768,919
広告宣伝費	170,000	100,800		△ 69,200
交際費	30,000	71,843		41,843
新聞図書費	72,000	49,505		△ 22,495
修繕費	100,000	0		△ 100,000
水道光熱費	440,000	477,504		37,504
地代家賃	2,820,000	2,820,000		0
減価償却費	844,502	1,021,302		176,800
保険料	51,800	79,128		27,328
租税公課	72,400	154,260		81,860
支払手数料	822,600	420,403		△ 402,197
その他経費計	21,861,102	19,888,727		△ 1,972,375
事業費計	42,157,902		41,311,287	△ 846,615

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 ふまねっと

(単位:円)

科目	2019年度予算	2019年度決算		増減
2. 管理費				
(1) 人件費				
給料手当	4,276,200	4,021,182		△ 255,018
雑給	0	727		727
法定福利費	512,600	775,927		263,327
通勤費	149,600	129,677		△ 19,923
福利厚生費	135,800	132,356		△ 3,444
人件費計	5,074,200	5,059,869		△ 14,331
(2) その他経費				
会議費	50,000			
印刷費	0	213,890		213,890
旅費交通費	306,000	280,481		△ 25,519
車両費	20,000	5,130		△ 14,870
通信費	240,000	235,451		△ 4,549
消耗品費	590,000	84,744		△ 505,256
水道光熱費	110,000	119,376		9,376
地代家賃	300,000	300,000		0
減価償却費	211,125	155,325		△ 55,800
保険料	1,200	14,592		13,392
諸会費	10,000	4,000		△ 6,000
支払報酬	770,000	638,389		△ 131,611
租税公課	9,600	29,390		19,790
支払手数料	200,000	99,437		△ 100,563
支払利息	50,000	40,300		△ 9,700
消費税等	965,000	694,200		△ 270,800
その他経費計	3,832,925	2,914,705		△ 918,220
管理費計	8,907,125		7,974,574	△ 932,551
経常費用計	51,065,027		49,285,861	△ 1,779,166
III 経常外収益				
経常外収益計	0		0	0
IV 経常外費用				
予備費	200,000	0		△ 200,000
経常外費用計	200,000		0	△ 200,000
税引前当期正味財産増減額	72,673		△ 3,338,960	△ 3,411,633
法人税、住民税及び事業税	70,000		70,000	0
当期正味財産増減額	2,673		△ 3,408,960	△ 3,411,633
前期繰越正味財産額	△ 14,708,065		△ 14,708,065	0
次期繰越正味財産額	△ 14,705,392		△ 18,117,025	△ 3,411,633

## 2019年度 貸借対照表

2020年3月31日現在

特定非営利活動法人 ふまねっと

(単位:円)

科目	金額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	11,851,112		
売掛金	1,583,089		
未収金	1,532,000		
棚卸資産	2,054,293		
前渡金			
立替金	8,400		
流動資産合計		17,028,894	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
設備造作	652,667		
車両運搬具	350,474		
什器備品	45,930		
有形固定資産計	1,049,071		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	1,500,000		
無形固定資産計	1,500,000		
(3) 投資その他の資産			
出資金	5,000		
長期貸付金	1,000,000		
投資その他の資産計	1,005,000		
固定資産合計		3,554,071	
資産合計			20,582,965
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	129,778		
前受金	14,533,000		
預り金	1,473,062		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	250,100		
流動負債合計		16,455,940	
2. 固定負債			
長期借入金	22,244,050		
固定負債合計		22,244,050	
負債合計			38,699,990
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産額		△ 14,708,065	
当期正味財産増減額		△ 3,408,960	
正味財産合計			△ 18,117,025
負債及び正味財産合計			20,582,965

## 2019年度 財産目録

2020年3月31日現在

特定非営利活動法人 ふまねっと  
(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	246,063	
小口現金	33,313	
北洋銀行 普通預金	4,409,092	
ゆうちょ銀行 普通預金	3,177,269	
ゆうちょ銀行 振替口座(釧路)	74,000	
ゆうちょ銀行 振替口座(札幌年会費)	3,813,027	
ゆうちょ銀行 振替口座(札幌受講料)	98,348	
売掛金		
研究開発普及促進事業売掛金	111,940	
健康づくり支援事業売掛金	1,471,149	
未収金		
2020年度会費	36,000	
復興庁被災者支援総合交付金	1,496,000	
棚卸資産		
研究開発普及促進事業用製品	1,665,610	
地域福祉人材養成事業製品	80,388	
研究開発普及促進事業用製品	19,800	
地域福祉人材養成事業貯蔵品	16,464	
健康づくり支援事業貯蔵品	88,182	
事務用トナー・ドラム他	106,591	
切手・はがき・印紙他	77,258	
その他流動資産		
教室参加者立替金	8,400	
流動資産合計		17,028,894
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
設備造作		
建物内装工事 栄通	652,667	
車両運搬具		
バイク	350,474	
什器備品		
エアコン	45,930	
有形固定資産計	1,049,071	
(2) 無形固定資産		
PC用ソフトほか	1,500,000	
無形固定資産計	1,500,000	
(3) 投資その他の資産		
出資金		
城山商店街出資金	5,000	
長期貸付金		
韓国支社貸付金	1,000,000	
投資その他の資産計	1,005,000	
固定資産合計		3,554,071
資産合計		20,582,965

## 2019年度 財産目録

2020年3月31日現在

特定非営利活動法人 ふまねっと  
(単位:円)

科目	金額		
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金			
研究開発普及促進事業買掛金	107,778		
その他経費	22,000		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	250,100		
前受金			
2020年度年会費	14,384,000		
2020年度講習受講料	144,000		
2020年度寄付金	5,000		
預り金			
社会保険料預り金	237,914		
職員研修積立金	1,030,000		
源泉所得税	4,548		
その他	200,600		
流動負債合計		16,455,940	
2. 固定負債			
長期借入金			
役員借入金	18,081,050		
日本政策金融公庫	1,802,000		
日本政策金融公庫	406,000		
日本政策金融公庫	1,955,000		
固定負債合計		22,244,050	
負債合計			38,699,990
正味財産			△ 18,117,025

## 計算書類の注記

### 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準によっています。

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法によっています。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

法人税法の規定に基づいて、有形固定資産は定率法で、無形固定資産は定額法で償却をしています。(ただし平成28年4月以降に取得の建物等は定額法を採用しています。)

#### (3) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスの受入れは、「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」として注記しています。

#### (4) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。

#### (5) 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. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	健康づくり 支援事業費	地域福祉 人材養成 事業費	研究開発 普及促進 事業費	助成金 事業費	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費						15,213,000	15,213,000
2. 受取寄付金	7,299,047				7,299,047		7,299,047
3. 受取助成金等				2,394,000	2,394,000		2,394,000
4. 助成事業収入等				8,600	8,600		8,600
5. 事業収益	3,597,037	8,106,708	9,150,300		20,854,045		20,854,045
6. その他収益	17,320	36,500	34,359		88,179	90,030	178,209
経常収益計	10,913,404	8,143,208	9,184,659	2,402,600	30,643,871	15,303,030	45,946,901
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	3,889,507	9,008,606	3,215,292	1,007,546	17,120,951	4,021,182	21,142,133
雑給	698	1,630	581	52,000	54,909	727	55,636
法定福利費	744,986	1,738,301	620,422		3,103,709	775,927	3,879,636
通勤費	219,366	290,515	103,688		613,569	129,677	743,246
福利厚生費	127,078	296,515	105,829		529,422	132,356	661,778
人件費計	4,981,635	11,335,567	4,045,812	1,059,546	21,422,560	5,059,869	26,482,429
(2) その他経費							
事業原価	739,279	60,675	3,845,802		4,645,756		4,645,756
委託費	377,224	22,770		256,000	655,994		655,994
諸謝金	298,148	330,740		40,092	668,980		668,980
印刷費	829,885	47,899	34,922	14,730	927,436	213,890	1,141,326

(単位:円)

科目	健康づくり 支援事業費	地域福祉 人材養成 事業費	研究開発 普及促進 事業費	助成金 事業費	事業部門計	管理部門	合計
会場費	102,830	136,326		15,300	254,456		254,456
旅費交通費	652,911	1,435,512	63,551	853,930	3,005,904	280,481	3,286,385
車両費	4,926	11,493	4,101		20,520	5,130	25,650
通信費	131,122	132,306	47,221		310,649	235,451	546,100
荷造発送費	2,700,802	336,647	457,959	57,798	3,553,206		3,553,206
消耗品費	150,789	212,446	189,517	98,329	651,081	84,744	735,825
広告宣伝費	24,195	56,456	20,149		100,800		100,800
交際費	17,245	40,237	14,361		71,843		71,843
新聞図書費	11,883	27,727	9,895		49,505		49,505
水道光熱費	114,616	267,437	95,451		477,504	119,376	596,880
地代家賃	408,037	672,087	1,739,876		2,820,000	300,000	3,120,000
減価償却費	149,132	347,974	524,196		1,021,302	155,325	1,176,627
保険料	31,770	32,691	11,667	3,000	79,128	14,592	93,720
諸会費					0	4,000	4,000
支払報酬					0	638,389	638,389
租税公課	26,874	62,706	64,680		154,260	29,390	183,650
支払手数料	107,472	222,769	86,108	4,054	420,403	99,437	519,840
支払利息					0	40,300	40,300
消費税等					0	694,200	694,200
その他経費計	6,879,140	4,456,898	7,209,456	1,343,233	19,888,727	2,914,705	22,803,432
経常費用計	11,860,775	15,792,465	11,255,268	2,402,779	41,311,287	7,974,574	49,285,861
当期経常増減額	△ 947,371	△ 7,649,257	△ 2,070,609	△ 179	△ 10,667,416	7,328,456	△ 3,338,960

## 3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

施設の提供等の物的サービスの受入の状況は以下の通りです。

金額は各施設の利用料金表によっています。

(単位:円)

内 容	金 額
6月2日講習会会場の低額利用(会場:旭川市ときわ市民ホール)	7,340
6月28日講演会、研修会会場の低額利用(会場:北見市民会館)	12,460
6月29日、30日講習会会場の低額利用(会場:北見市民会館)	21,360
7月7日講習会会場の低額利用(会場:函館市総合福祉センター)	2,820
11月10日講習会会場の低額利用(会場:旭川市ときわ市民ホール)	7,340

4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の状況は以下の通りです。

金額は各都道府県の最低賃金によっています。

(単位:円)

内 容	金 額
4月18日 帯広市講習会 2名 8時間	13,360
4月19日 横浜市講習会 1名 8時間	7,864
4月20日 帯広市講習会 2名 8時間	13,360
4月20日 東村山市講習会 1名 8時間	7,880
4月25日 三笠市講習会 7名 8時間	46,760
5月18日 上富良野町講習会 3名 8時間	20,040
5月18日 余市町講習会 2名 8時間	13,360
5月29日 岩見沢市講習会 3名 8時間	20,040
5月31日 郡山市講演会 3名 2時間	4,632
6月1日 旭川市講習会 2名 8時間	13,360
6月2日 旭川市講習会 2名 8時間	13,360
6月10日 加東市講習会 3名 8時間	20,904
6月11日 加東市研修会 1名 2時間	1,742
6月12日 愛別町講習会 1名 8時間	6,680
6月15日 鳥栖市講習会 2名 8時間	12,192
6月15日 網走市講習会 10名 8時間	66,800
6月22日 佐倉市講習会 7名 8時間	50,120
6月22日 苫小牧市講習会 2名 8時間	13,360
6月22日 名古屋市講習会 3名 8時間	21,552
6月23日 名古屋市講習会 5名 8時間	35,920
6月28日 雨竜町講演会 5名 2時間	8,350
6月28日 北見市講演会 5名 2時間	8,350
6月29日 壮瞥町講習会 4名 8時間	26,720
6月29日 北見市講習会 5名 8時間	33,400
6月30日 北見市講習会 2名 8時間	13,360
7月6日 函館市講習会 4名 8時間	26,720
7月6日 木更津市講習会 15名 8時間	107,400
7月7日 池田町講習会 2名 8時間	13,360
7月7日 函館市講習会 1名 8時間	6,680
7月8日 音更町講習会 2名 8時間	13,360
7月13日 斜里町講習会 9名 8時間	60,120
7月13日 千歳市講習会 9名 8時間	60,120
7月17日 焼津市講演会 29名 2時間	49,764
7月21日 東村山市講習会 1名 8時間	7,880
7月27日 根室市講演会 21名 2時間	35,070
9月29日 横浜市講習会 1名 8時間	7,864
10月4日 帯広市講習会 2名 8時間	13,776

内 容	金 額
10月4日 長沼町体験会 4名 2時間	6,888
10月5日 帯広市講習会 2名 8時間	13,776
10月18日 焼津市講習会 4名 8時間	28,320
10月19日 名古屋市研修会 1名 2時間	1,852
10月19日 名古屋市講習会 1名 8時間	7,408
10月20日 岡崎市講習会 10名 8時間	74,080
10月23日 東松島市講演会 7名 2時間	11,536
10月26日 郡山市講習会 2名 8時間	12,768
10月27日 郡山市講習会 2名 8時間	12,768
10月29日 釧路市講演会 22名 2時間	37,884
11月9日 旭川市講習会 2名 8時間	13,776
11月9日 釧路市講習会 2名 8時間	13,776
11月10日 旭川市講習会 2名 8時間	13,776
11月10日 釧路市研修会 2名 2時間	3,444
11月13日 仁木町健康教室 3名 2時間	5,166
11月15日 旭川市体験会 6名 2時間	10,332
11月16日 東村山市講習会 1名 8時間	8,104
11月19日 釜石市体験会 5名 2時間	7,900
11月19日 帯広市体験会 5名 2時間	8,610
11月22日 松山市研修会 2名 2時間	3,160
11月23日 松山市講習会 2名 8時間	12,640
11月24日 根室市講習会 4名 8時間	27,552
11月24日 松山市講習会 2名 8時間	12,640
1月11日 市原市講習会 4名 8時間	29,536
1月18日 宇都宮市講習会 10名 8時間	68,240
1月25日 東村山市講習会 1名 8時間	8,104
1月26日 北見市講演会 7名 2時間	12,054
1月26日 留萌市講習会 1名 8時間	6,888
2月21日 横浜市講習会 4名 8時間	32,352
ふまねっとハウス浦見健康教室 86名 2時間	145,596
ふまねっと健康づくりサロン 110名 2時間	185,832
東村山市介護予防教室 212名 2時間	421,672
東村山市体験教室 32名 2時間	64,832
釧路市介護予防教室 174名 2時間	294,532
浦見ふまねっとサロン 71名 2時間	120,286
石巻市健康教室 25名 2時間	41,200
合 計	2,674,860

5. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	期首 取得価額	取得	減少	期末 取得価額	減価償却 累計額	期末 帳簿価額
有形固定資産						
設備造作	890,000	0	0	890,000	△ 237,333	652,667
車両運搬具	1,700,000	0	0	1,700,000	△ 1,349,526	350,474
什器備品	985,138	0	0	985,138	△ 939,208	45,930
無形固定資産						
ソフトウェア	6,126,129	121,000	0	6,247,129	△ 4,747,129	1,500,000
合計	9,701,267	121,000	0	9,822,267	△ 7,273,196	2,549,071

6. 借入金を増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	0	5,000,000	5,000,000	0
長期借入金	18,276,050	5,000,000	1,032,000	22,244,050
合計	18,276,050	10,000,000	6,032,000	22,244,050

7. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(100万円以下の取引は重要性が乏しいため、記載を省略します。)

(単位:円)

科目	計算書類に計上 された金額	内、役員との取引高	内、近親者及び支配法人 等との取引高
(活動計算書)			
受取寄付金	7,279,940	5,000,000	0
給料手当	21,172,133	2,400,000	0
地代家賃	3,120,000	3,000,000	0
事業原価 ※知的財産使用料	4,645,756	1,082,907	0
活動計算書計	36,217,829	11,482,907	0
(貸借対照表)			
長期借入金	22,244,050	18,081,050	0
貸借対照表計	22,244,050	18,081,050	0

給料手当には、他にも使用人兼務役員分も含まれていますが、支給対象者数が少ないため個人情報保護の観点から金額の明示を省略しています。

8. 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、人件費に関連する科目については、従事割合に基づき按分しています。