

平成27年度 活動計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

特定非営利活動法人 地域健康づくり支援会ワンツースリー

(単位:円)

科 目	平成27年度予算	平成27年度決算		増 減
I 経常収益				
1. 受取会費				
正会員受取会費	6,000,000	7,619,000	7,619,000	1,619,000
2. 受取寄付金				
受取寄付金	3,000,000	2,315,082	2,315,082	△ 684,918
3. 受取助成金				
厚労省助成金	0	4,874,000		4,874,000
札幌市助成金	0	17,287		17,287
	0		4,891,287	4,891,287
4. 事業収益				
研究開発普及促進事業	10,874,000	10,160,060		△ 713,940
健康づくり支援事業	7,310,000	5,353,301		△ 1,956,699
地域福祉人材養成事業	15,249,000	13,095,962		△ 2,153,038
公共施設管理事業	200,000	0		△ 200,000
	33,633,000		28,609,323	△ 5,023,677
6. その他収益				
受取利息	800	570		△ 230
受取配当金	300	319		19
雑収入	10,000	203,368		193,368
	11,100		204,257	193,157
経常収益計	42,644,100		43,638,949	994,849
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	10,041,600	9,391,245		△ 650,355
賞与	3,027,200	1,597,600		△ 1,429,600
法定福利費	1,834,400	1,954,574		120,174
福利厚生費	35,200	29,962		△ 5,238
人件費計	14,938,400	12,973,381		△ 1,965,019
(2) その他経費				
事業原価	15,501,535	13,348,712		△ 2,152,823
厚労省助成事業費	0	4,874,031		4,874,031
札幌市助成事業費	0	12,287		12,287
会議費	4,800	0		△ 4,800
交際費	22,000	30,103		8,103
車両費	30,000	59,191		29,191
通信費	585,600	116,209		△ 469,391
荷造発送費	429,164	185,183		△ 243,981
水道光熱費	259,882	208,410		△ 51,472
旅費交通費	469,600	244,070		△ 225,530
広告宣伝費	373,000	372,912		△ 88
消耗品費	1,008,000	868,478		△ 139,522
新聞図書費	70,000	55,543		△ 14,457
地代家賃	1,142,400	1,188,000		45,600
保険料	70,000	15,500		△ 54,500
租税公課	14,000	2,000		△ 12,000
支払手数料	204,000	138,966		△ 65,034
備品購入費	100,000	0		△ 100,000
減価償却費	800,000	2,127,433		1,327,433
その他経費計	21,083,981	23,847,028		2,763,047
事業費計	36,022,381		36,820,409	798,028

平成27年度 活動計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

特定非営利活動法人 地域健康づくり支援会ワンツースリー

(単位:円)

科 目	平成27年度予算	平成27年度決算		増 減
2. 管理費				
(1)人件費				
給料手当	2,510,400	1,688,610		△ 821,790
賞与	756,800	294,400		△ 462,400
法定福利費	458,600	353,070		△ 105,530
福利厚生費	8,800	7,491		△ 1,309
人件費計	3,734,600	2,343,571		△ 1,391,029
(2)その他経費				
通信費	146,400	257,852		111,452
水道光熱費	64,970	49,710		△ 15,260
旅費交通費	117,400	212,049		94,649
会議費	1,200	0		△ 1,200
消耗品費	252,000	217,119		△ 34,881
地代家賃	285,600	240,000		△ 45,600
保険料	0	2,000		2,000
租税公課	3,500	49,200		45,700
諸会費	1,200	9,600		8,400
支払手数料	51,000	34,742		△ 16,258
支払報酬	341,250	353,700		12,450
減価償却費	200,000	190,423		△ 9,577
支払利息	0	50,632		50,632
消費税等	500,000	912,200		412,200
その他経費計	1,964,520	2,579,227		614,707
管理費計	5,699,120		4,922,798	△ 776,322
経常費用計	41,721,501			41,743,207
III 経常外収益				
経常収益計	0			0
IV 経常外費用				
予備費	200,000	0		△ 200,000
雑損失	0		0	0
経常費用計	200,000			△ 200,000
税引前当期正味財産増減額	722,599			1,895,742
法人税、住民税及び事業税	70,000			70,000
当期正味財産増減額	652,599			1,825,742
前期繰越正味財産額	3,239,421			3,233,603
次期繰越正味財産額	3,892,020			5,059,345

平成27年度 貸借対照表

平成28年3月31日現在

特定非営利活動法人 地域健康づくり支援会ワンツースリー

(単位:円)

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	10,629,474	
売掛金	1,826,340	
棚卸資産	1,043,316	
流動資産合計		13,499,130
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
設備造作	4,688,900	
什器備品	310,958	
有形固定資産計	4,999,858	
(2) 無形固定資産		
ソフトウェア	2,239,296	
無形固定資産計	2,239,296	
(3) 投資その他の資産		
出資金	15,000	
保証金	420,000	
敷金	460,000	
長期貸付金	1,000,000	
投資その他の資産計	1,895,000	
固定資産合計		9,134,154
資産合計		22,633,284
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	315,589	
前受金	7,096,000	
預り金	1,022,900	
未払法人税等	70,000	
未払消費税等	554,400	
流動負債合計		9,058,889
2. 固定負債		
長期借入金	8,515,050	
固定負債合計		8,515,050
負債合計		17,573,939
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産額		3,233,603
当期正味財産増減額		1,825,742
正味財産合計		5,059,345
負債及び正味財産合計		22,633,284

平成27年度 財産目録

平成28年3月31日現在

特定非営利活動法人 地域健康づくり支援会ワンツースリー

(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	275,649	
小口現金	70,590	
北洋銀行 普通預金	6,628,431	
釧路信用金庫 普通預金	8,441	
ゆうちょ銀行 普通預金	1,542,958	
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)	2,029,405	
売掛金		
研究開発普及促進事業売掛金	1,022,080	
健康づくり支援事業売掛金	761,973	
地域福祉人材養成事業売掛金	25,000	
助成金事業売掛金	17,287	
棚卸資産		
研究開発普及促進事業用製品	863,232	
研究開発普及促進事業用材料	94,392	
事務用トナー・ドラム	24,340	
切手・はがき	61,352	
流動資産合計		13,499,130
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
設備造作		
建物内装工事	4,688,900	
什器備品		
エアコン	310,958	
有形固定資産計	4,999,858	
(2) 無形固定資産		
PC用ソフトほか	2,239,296	
無形固定資産計	2,239,296	
(3) 投資その他の資産		
出資金		
釧路信用金庫出資金	10,000	
城山商店街出資金	5,000	
保証金		
ふまねっとハウス北18条保証金	420,000	
敷金		
ふまねっと研修センター敷金	200,000	
ふまねっとハウス浦見敷金	260,000	
長期貸付金		
韓国支社貸付金	1,000,000	
投資その他の資産計	1,895,000	
固定資産合計		9,134,154
資産合計		22,633,284

平成27年度 財産目録

平成28年3月31日現在

特定非営利活動法人 地域健康づくり支援会ワンツースリー

(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	98,129		
健康づくり支援事業買掛金	77,060		
その他経費	140,400		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	554,400		
前受金			
年会費	6,802,000		
講習受講料	267,000		
月謝	27,000		
預り金			
源泉所得税預り金	62,610		
社会保険料預り金	116,290		
住民税預り金	174,900		
職員研修積立金	580,000		
その他	89,100		
流動負債合計		9,058,889	
2. 固定負債			
長期借入金			
役員借入金	5,081,050		
日本政策金融公庫	3,434,000		
固定負債合計		8,515,050	
負債合計			17,573,939
正味財産			5,059,345

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。

(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	研究開発 普及促進 事業費	健康づくり 支援事業費	地域福祉 人材養成 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					0	7,619,000	7,619,000
2. 受取寄付金		2,315,082			2,315,082		2,315,082
3. 受取助成金等				4,891,287	4,891,287		4,891,287
4. 助成事業収入					0		0
5. 事業収益	10,160,060	5,353,301	13,095,962		28,609,323		28,609,323
6. その他収益	1,169	4,804	3,000		8,973	195,284	204,257
経常収益計	10,161,229	7,673,187	13,098,962	4,891,287	35,824,665	7,814,284	43,638,949
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	2,186,729	2,881,805	4,322,711		9,391,245	1,688,610	11,079,855
賞与	371,997	490,241	735,362		1,597,600	294,400	1,892,000
法定福利費	455,117	599,782	899,675		1,954,574	353,070	2,307,644
福利厚生費	6,976	9,194	13,792		29,962	7,491	37,453
人件費計	3,020,819	3,981,022	5,971,540	0	12,973,381	2,343,571	15,316,952
(2) その他経費							
事業原価	2,529,012	8,633,189	2,186,511	4,886,318	18,235,030		18,235,030
交際費	7,009	9,237	13,857		30,103		30,103
車両費	13,782	18,163	27,246		59,191		59,191
通信費	27,058	35,660	53,491		116,209	257,852	374,061
荷造発送費	43,119	56,825	85,239		185,183		185,183
水道光熱費	55,868	61,016	91,526		208,410	49,710	258,120
旅費交通費	56,830	74,895	112,345		244,070	212,049	456,119

計算書類の注記

(単位:円)

科目	研究開発普及促進事業費	健康づくり支援事業費	地域福祉人材養成事業費	助成金事業費	事業部門計	管理部門	合計
広告宣伝費	86,831	114,432	171,649		372,912		372,912
消耗品費	202,223	266,502	399,753		868,478	217,119	1,085,597
新聞図書費	12,933	17,044	25,566		55,543		55,543
地代家賃	451,533	294,586	441,881		1,188,000	240,000	1,428,000
保険料	9,362	2,455	3,683		15,500	2,000	17,500
租税公課	465	614	921		2,000	49,200	51,200
諸会費					0	9,600	9,600
支払手数料	32,357	42,643	63,966		138,966	34,742	173,708
支払報酬					0	353,700	353,700
減価償却費	177,358	1,599,473	350,602		2,127,433	190,423	2,317,856
支払利息					0	50,632	50,632
消費税等					0	912,200	912,200
その他経費計	3,705,740	11,226,734	4,028,236	4,886,318	2,579,227	2,579,227	26,426,255
経常費用計	6,726,559	15,207,756	9,999,776	4,886,318	15,552,608	4,922,798	41,743,207
当期経常増減額	3,434,670	△ 7,534,569	3,099,186	4,969	20,272,057	2,891,486	1,895,742

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。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
4月18日研修会会場の低額利用	1,410	函館市総合福祉センターの利用料金表によっています。
7月4日、5日講習会、研修会会場の低額利用	7,850	北見市民会館の利用料金表によっています。
7月26日講習会会場の低額利用	2,820	函館市総合福祉センターの利用料金表によっています。
合 計	12,080	

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。

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
4月11日旭川市講習会 4名×8時間	23,936	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定しています。
5月22日ふまねっとハウス見学会 5名×2時間	7,480	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定しています。
5月23日釧路市定期総会 4名×2時間、12名×4時間	41,888	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定しています。
6月18日占冠村デモンストレーション 4名×2時間	5,984	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定しています。

計算書類の注記

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
6月20日東京都八王子市デモンストレーション 2名×2時間	3,552	単価は東京都の最低賃金(888円)によって算定 しています。
6月27日帯広市講習会 2名×8時間	11,968	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定 しています。
7月4日北見市講習会 4名×8時間	23,936	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定 しています。
7月5日北見市講習会 4名×8時間	23,936	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定 しています。
7月12日東京都東村山市講演会 3名×8時間	21,312	単価は東京都の最低賃金(888円)によって算定 しています。
7月26日函館市講習会 2名×8時間	11,968	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定 しています。
7月30日帯広市デモンストレーション 3名×2時間	4,488	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定 しています。
8月21日富良野市講演会 4名×2時間	5,984	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定 しています。
8月22日釧路市講習会 2名×8時間	11,968	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定 しています。
8月23日釧路市講習会 2名×8時間	11,968	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定 しています。
8月27日札幌市講演会 3名×2時間	4,488	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定 しています。
8月28日岩見沢市講演会 8名×2時間	11,968	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定 しています。
9月2日東京都品川区デモンストレーション 3名×2時間	5,328	単価は東京都の最低賃金(888円)によって算定 しています。
9月4日愛知県名古屋市講演会 3名×2時間	4,800	単価は愛知県の最低賃金(800円)によって算定 しています。
9月5日静岡県静岡市講習会 2名×8時間	12,240	単価は静岡県の最低賃金(765円)によって算定 しています。
9月6日静岡県静岡市講習会 2名×8時間	12,240	単価は静岡県の最低賃金(765円)によって算定 しています。
10月2日神奈川県横浜市デモンストレーション 2名×2時間	3,548	単価は神奈川県の最低賃金(887円)によって算定 しています。
10月4日愛知県名古屋市講習会 3名×8時間	19,680	単価は愛知県の最低賃金(820円)によって算定 しています。
10月11日宮城県石巻市講習会 3名×8時間	17,424	単価は宮城県の最低賃金(726円)によって算定 しています。
10月18日旭川市講習会 3名×8時間	18,336	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
10月18日帯広市講習会 4名×8時間	24,448	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
10月22日富良野市講習会 4名×8時間	24,448	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
11月2日神奈川県横浜市デモンストレーション 3名×2時間	5,430	単価は神奈川県の最低賃金(905円)によって算定 しています。
12月3日札幌市講演会 2名×2時間	3,056	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
2月6日旭川市講習会 2名×8時間	12,224	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
2月6日東京都東村山市講習会 3名×8時間	21,768	単価は東京都の最低賃金(907円)によって算定 しています。

計算書類の注記

(単位:円)

内 容	金 額	算 定 根 拠
2月9日仁木町デモンストレーション 8名×2時間	12,224	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
2月20日釧路市講習会 4名×8時間	24,448	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
2月20日帯広市講習会 3名×8時間	18,336	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
2月26日釧路市デモンストレーション 2名×2時間	3,056	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
2月29日士別市講演会 4名×2時間	6,112	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
3月5日福島県相馬市講習会 4名×8時間	22,560	単価は福島県の最低賃金(705円)によって算定 しています。
3月6日東京都三鷹市講習会 5名×8時間	36,280	単価は東京都の最低賃金(907円)によって算定 しています。
3月13日釧路市講習会 1名×8時間	6,112	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
3月20日札幌市デモンストレーション 4名×2時間	6,112	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
鶴居村介護予防教室 18回61名2時間	92,696	単価は北海道の最低賃金(748円、764円)によっ て算定しています。
余市町介護予防教室 8回22名2時間	33,616	単価は北海道の最低賃金(764円)によって算定 しています。
ふまねっとハウス浦見健康教室 1,000回1,000名2時間	1,509,312	単価は北海道の最低賃金(748円、764円)によっ て算定しています。
ふまねっとハウス北24条健康教室 190回190名2時間	287,152	単価は北海道の最低賃金(748円、764円)によっ て算定しています。
ふまねっとハウス北18条健康教室 840回840名2時間	1,269,184	単価は北海道の最低賃金(748円、764円)によっ て算定しています。
合 計	3,738,994	

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	7,912,973	0	0	7,912,973	△ 3,224,073	4,688,900
什器備品	1,093,147	0	0	1,093,147	△ 782,189	310,958
無形固定資産						
ソフトウェア	4,126,129	0	0	4,126,129	△ 1,886,833	2,239,296
合計	13,132,249	0	0	13,132,249	△ 5,893,095	7,239,154

計算書類の注記

6. 借入金の増減内訳

(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	4,800,000	4,800,000	0
長期借入金	4,881,050	4,000,000	366,000	8,515,050
合計	4,881,050	8,800,000	5,166,000	8,515,050

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。

(単位:円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引高
(貸借対照表)		
長期借入金	8,515,050	5,081,050
貸借対照表計	8,515,050	5,081,050

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、イ事割合に基づき按分しています。