

2018年度(平成30年度) 活動計算書

2018年(平成30年)4月1日から2019年(平成31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	2018年度予算	2018年度決算	増減
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	13,774,000	12,784,000	△ 990,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	4,400,000	4,255,576	△ 144,424
募金	10,000	1,823	△ 8,177
	4,410,000	4,257,399	△ 152,601
3. 受取助成金等			
受取助成金	400,000	473,000	73,000
4. 助成事業収入			
助成事業収入	100,000	368,690	268,690
5. 受取補助金			
受取補助金	0	2,448,000	2,448,000
6. 補助金事業収入			
補助金事業収入	0	48,900	48,900
7. 事業収益			
研究開発普及促進事業	16,218,140	10,635,153	△ 5,582,987
健康づくり支援事業	8,863,162	4,235,627	△ 4,627,535
地域福祉人材養成事業	22,692,170	12,755,354	△ 9,936,816
	47,773,472	27,626,134	△ 20,147,338
8. その他収益			
受取利息	56	46	△ 10
受取配当金	319	319	0
雑収入	30,000	123,101	93,101
	30,375	123,466	93,091
経常収益計	66,487,847	48,129,589	△ 18,358,258
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	17,320,384	17,935,500	615,116
賞与	5,315,200	2,508,600	△ 2,806,600
法定福利費	3,370,238	3,204,033	△ 166,205
福利厚生費	56,000	44,287	△ 11,713
人件費計	26,061,822	23,692,420	△ 2,369,402
(2) その他経費			
事業原価	20,624,716	12,831,303	△ 7,793,413
助成事業費	500,000	847,679	347,679
補助事業費	0	1,999,380	1,999,380
会議費	30,000	0	△ 30,000
交際費	20,000	30,238	10,238
車両費	24,000	0	△ 24,000
通信費	184,000	290,990	106,990
荷造発送費	264,000	640,806	376,806
水道光熱費	430,779	448,562	17,783
旅費交通費	256,000	132,190	△ 123,810
広告宣伝費	150,000	168,804	18,804
消耗品費	1,272,000	1,074,428	△ 197,572
新聞図書費	63,000	72,607	9,607
修繕費	300,000	108,920	△ 191,080
地代家賃	2,400,000	2,700,000	300,000
保険料	40,968	5,104	△ 35,864
租税公課	60,080	30,160	△ 29,920
支払手数料	480,000	652,403	172,403
減価償却費	903,231	1,167,786	264,555
中退共掛金	665,600	535,200	△ 130,400
雑損失	0	61,220	61,220
貸倒損失	0	0	0
その他経費計	28,668,374	23,797,780	△ 4,870,594
事業費計	54,730,196	47,490,200	△ 7,239,996

2018年度(平成30年度) 活動計算書

2018年(平成30年)4月1日から2019年(平成31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	2018年度予算	2018年度決算		増減
2. 管理費				
(1) 人件費				
給料手当	4,330,096	4,483,875		153,779
賞与	1,328,800	627,150		△ 701,650
法定福利費	842,560	801,008		△ 41,552
福利厚生費	14,000	11,072		△ 2,928
人件費計	6,515,456	5,923,105		△ 592,351
(2) その他経費				
車両費	6,000	0		△ 6,000
通信費	226,000	256,454		30,454
水道光熱費	107,695	112,140		4,445
旅費交通費	324,000	299,932		△ 24,068
会議費	3,000	50,000		47,000
消耗品費	498,000	571,380		73,380
地代家賃	600,000	300,000		△ 300,000
保険料	10,242	1,276		△ 8,966
租税公課	25,020	8,940		△ 16,080
諸会費	8,050	8,800		750
支払手数料	120,000	163,101		43,101
支払報酬	897,192	860,530		△ 36,662
減価償却費	225,808	266,946		41,138
中退共掛金	166,400	133,800		△ 32,600
支払利息	49,503	49,503		0
消費税等	1,529,119	888,500		△ 640,619
その他経費計	4,796,029	3,971,302		△ 824,727
管理費計	11,311,485		9,894,407	△ 1,417,078
経常費用計	66,041,681		57,384,607	△ 8,657,074
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
固定資産除却損	0	1,424,538		1,424,538
経常外費用計	200,000		1,424,538	1,224,538
税引前当期正味財産増減額	246,166		△ 10,679,556	△ 10,925,722
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	176,166		△ 10,749,556	△ 10,925,722
前期繰越正味財産額	△ 3,958,509		△ 3,958,509	0
次期繰越正味財産額	△ 3,782,343		△ 14,708,065	△ 10,925,722

2018年度(平成30年度) 貸借対照表

2019年(平成31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	6,978,708		
売掛金	1,658,225		
未収金	198,000		
棚卸資産	1,468,031		
前渡金	820,000		
立替金	10,800		
流動資産合計		11,133,764	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
設備造作	741,667		
車両運搬具	525,448		
什器備品	92,136		
有形固定資産計	1,359,251		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	2,245,447		
無形固定資産計	2,245,447		
(3) 投資その他の資産			
出資金	15,000		
長期貸付金	1,000,000		
投資その他の資産計	1,015,000		
固定資産合計		4,619,698	
資産合計			15,753,462
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	204,647		
前受金	9,807,000		
預り金	1,668,230		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	435,600		
流動負債合計		12,185,477	
2. 固定負債			
長期借入金	18,276,050		
固定負債合計		18,276,050	
負債合計			30,461,527
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産額		△ 3,958,509	
当期正味財産増減額		△ 10,749,556	
正味財産合計			△ 14,708,065
負債及び正味財産合計			15,753,462

2018年度(平成30年度) 財産目録

2019年(平成31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	127,294	
小口現金	55,490	
北洋銀行 普通預金	4,387,470	
釧路信用金庫 普通預金	9,398	
ゆうちょ銀行 普通預金	1,187,116	
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)	1,082,395	
ゆうちょ銀行 振替口座(札幌受講料)	55,545	
売掛金		
研究開発普及促進事業売掛金	214,220	
健康づくり支援事業売掛金	1,114,905	
地域福祉人材養成事業売掛金	325,100	
年会費売掛金	4,000	
未収金		
ネットワーク事業補助金	198,000	
棚卸資産		
研究開発普及促進事業用製品	718,159	
健康づくり支援事業用製品	292,622	
研究開発普及促進事業用材料	72,400	
事務用トナー・ドラム他	242,787	
切手・はがき・印紙他	142,063	
その他流動資産		
ふまねっと韓国前渡金	820,000	
教室参加者立替金	10,800	
流動資産合計		11,133,764
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
設備造作		
建物内装工事 栄通	741,667	
車両運搬具		
ヴィッツ	525,448	
什器備品		
エアコン	92,136	
有形固定資産計	1,359,251	
(2) 無形固定資産		
PC用ソフトほか	2,245,447	
無形固定資産計	2,245,447	
(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	
長期貸付金		
韓国支社貸付金	1,000,000	
投資その他の資産計	1,015,000	
固定資産合計		4,619,698
資産合計		15,753,462

2018年度(平成30年度) 財産目録

2019年(平成31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	183,047		
その他経費	21,600		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	435,600		
前受金			
年会費	9,562,000		
講習受講料	245,000		
預り金			
社会保険料預り金	588,630		
職員研修積立金	940,000		
その他	139,600		
流動負債合計		12,185,477	
2. 固定負債			
長期借入金			
役員借入金	13,081,050		
日本政策金融公庫	2,210,000		
日本政策金融公庫	754,000		
日本政策金融公庫	2,231,000		
固定負債合計		18,276,050	
負債合計			30,461,527
正味財産			△ 14,708,065

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	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	12,784,000	12,784,000
2. 受取寄付金		4,257,399			4,257,399		4,257,399
3. 受取助成金				473,000	473,000		473,000
4. 助成事業収入				368,690	368,690		368,690
5. 受取補助金	500,000			1,948,000	2,448,000		2,448,000
6. 補助金事業収入				48,900	48,900		48,900
7. 事業収益	10,635,153	4,235,627	12,755,354		27,626,134		27,626,134
8. その他収益	5,915	15,000	11,000		31,915	91,551	123,466
経常収益計	11,141,068	8,508,026	12,766,354	2,838,590	35,254,038	12,875,551	48,129,589
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	4,151,720	2,756,756	11,027,024		17,935,500	4,483,875	22,419,375
賞与	580,692	385,582	1,542,326		2,508,600	627,150	3,135,750
法定福利費	741,671	492,472	1,969,890		3,204,033	801,008	4,005,041
福利厚生費	10,251	6,807	27,229		44,287	11,072	55,359
人件費計	5,484,334	3,641,617	14,566,469	0	23,692,420	5,923,105	29,615,525
(2) その他経費							
事業原価	4,549,263	5,729,328	2,552,712	2,847,059	15,678,362		15,678,362
会議費					0	50,000	50,000
交際費	6,999	4,648	18,591		30,238		30,238

(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
通信費	67,358	44,726	178,906		290,990	256,454	547,444
荷造発送費	148,334	98,494	393,978		640,806		640,806
水道光熱費	103,833	68,946	275,783		448,562	112,140	560,702
旅費交通費	36,747	19,089	76,354		132,190	299,932	432,122
広告宣伝費	39,074	25,946	103,784		168,804		168,804
消耗品費	248,709	165,144	660,575		1,074,428	571,380	1,645,808
新聞図書費	16,807	11,160	44,640		72,607		72,607
修繕費	25,212	16,742	66,966		108,920		108,920
地代家賃	1,777,776	184,445	737,779		2,700,000	300,000	3,000,000
保険料	1,181	785	3,138		5,104	1,276	6,380
租税公課	6,981	4,636	18,543		30,160	8,940	39,100
諸会費					0	8,800	8,800
支払手数料	151,018	100,277	401,108		652,403	163,101	815,504
支払報酬					0	860,530	860,530
減価償却費	347,171	164,123	656,492		1,167,786	266,946	1,434,732
中退共掛金	123,888	82,262	329,050		535,200	133,800	669,000
雑損失	14,171	9,410	37,639		61,220		61,220
貸倒損失					0		0
支払利息					0	49,503	49,503
消費税等					0	888,500	888,500
その他経費計	7,664,522	6,730,161	6,556,038	2,847,059	23,797,780	3,971,302	27,769,082
経常費用計	13,148,856	10,371,778	21,122,507	2,847,059	47,490,200	9,894,407	57,384,607
当期経常増減額	△ 2,007,788	△ 1,863,752	△ 8,356,153	△ 8,469	△ 12,236,162	2,981,144	△ 9,255,018

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	内 容	金 額
4月7日研修会会場の低額利用 (会場:函館市総合福祉センター)	1,410	6月30日、7月1日講習会会場の低額利用 (会場:北見市民会館)	13,200
6月3日講習会会場の低額利用 (会場:旭川市勤労者福祉会館)	5,250	7月8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
6月23日講習会会場の低額利用 (会場:苫小牧市民活動センター)	3,300	10月20日講習会会場の低額利用 (会場:苫小牧市民活動センター)	3,300

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23日 余市町体験会 8名 2時間	12,960
5月14日 加東市講習会 1名 8時間	6,752
5月19日 釧路市講習会 1名 8時間	6,480
5月29日 北斗市講習会 1名 8時間	6,480
6月2日 旭川市講習会 5名 8時間	32,400
6月3日 旭川市講習会 3名 8時間	19,440
6月3日 釧路市講習会 1名 8時間	6,480
6月16日 鳥栖市講習会 2名 8時間	11,792
6月16日 網走市講習会 10名 8時間	64,800
6月17日 鳥栖市講習会 2名 8時間	11,792
6月21日 占冠村体験会 1名 2時間	1,620
6月23日 苫小牧市講習会 4名 8時間	25,920
6月23日 宇都宮市講習会 4名 8時間	25,600
6月30日 北見市講習会 2名 8時間	12,960
7月1日 北見市講習会 2名 8時間	12,960
7月7日 富士見町講習会 2名 8時間	12,720
7月7日 千歳市講習会 6名 8時間	38,880
7月7日 函館市講習会 4名 8時間	25,920
7月8日 函館市講習会 1名 8時間	6,480
7月12日 長沼町体験会 3名 2時間	4,860
7月14日 斜里町講習会 2名 8時間	12,960
7月21日 池田町講習会 2名 8時間	12,960
7月21日 留萌市講習会 1名 8時間	6,480
7月27日 札幌市講演会 3名 2時間	4,860
7月28日 南知多町講習会 13名 8時間	90,584
7月29日 南知多町講習会 10名 8時間	69,680
8月1日 鶴居村体験会 4名 2時間	6,480
8月4日 市原市講習会 5名 8時間	34,720
8月24日 札幌市体験会 4名 2時間	6,480
8月31日 堺市講演会 6名 2時間	10,908
8月31日 帯広市講習会 2名 8時間	12,960
9月1日 帯広市講習会 2名 8時間	12,960
9月1日 堺市講習会 2名 8時間	14,544
9月2日 堺市講習会 3名 8時間	21,816
9月3日 田辺市講演会 3名 2時間	4,662
9月22日 釧路市講習会 1名 8時間	6,480
10月5日 焼津市講習会 4名 8時間	27,456
10月6日 静岡市講習会 4名 8時間	27,456

内 容	金 額
10月7日 静岡市講習会 3名 8時間	20,592
10月12日 石巻市講演会 8名 2時間	12,768
10月13日 石巻市講習会 1名 8時間	6,384
11月10日 松山市講習会 5名 8時間	30,560
11月11日 松山市講習会 4名 8時間	24,448
11月13日 仁木町健康教室 6名 2時間	10,020
11月17日 標津町講習会 4名 8時間	26,720
11月17日 旭川市講習会 3名 8時間	20,040
11月18日 旭川市講習会 2名 8時間	13,360
12月8日 札幌市講演会 6名 2時間	10,020
12月16日 郡山市講習会 5名 8時間	30,880
1月24日 東村山市研修会 1名 2時間	1,970
1月25日 藤枝市講演会 14名 2時間	24,024
1月27日 厚真町健康教室 4名 2時間	6,680
1月31日 藤枝市講習会 5名 8時間	34,320
2月4日 札幌市体験会 2名 2時間	3,340
2月5日 東松島市講演会 8名 2時間	12,768
2月7日 北広島市講習会 5名 8時間	33,400
2月12日 浜頓別町講演会 5名 2時間	8,350
2月13日 旭川市体験会 16名 2時間	26,720
2月15日 室蘭市体験会 4名 2時間	6,680
2月20日 帯広市体験会 8名 2時間	13,360
2月22日 紋別市体験会 6名 2時間	10,020
2月23日 宇都宮市講習会 4名 8時間	26,432
2月25日 札幌市体験会 3名 2時間	5,010
2月28日 由仁町講習会 4名 8時間	26,720
3月2日 堺市講習会 2名 8時間	14,976
3月2日 堺市講習会 2名 8時間	14,976
3月3日 田辺市講習会 1名 8時間	6,424
3月10日 むかわ町健康教室 2名 2時間	3,340
3月17日 東村山市講習会 1名 8時間	7,880
3月22日 今金町講習会 1名 8時間	6,680
ふまねっとハウス浦見健康教室 531名 2時間	874,470
ふまねっと健康づくりサロン 47名 2時間	78,490
東村山市介護予防教室 140名 2時間	273,100
釧路市介護予防教室 12名 2時間	19,440
釧路市介護予防教室 168名 2時間	276,910
浦見ふまねっとサロン 94名 2時間	154,080
合計	2,908,094

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	3,818,736	0	2,928,736	890,000	△ 148,333	741,667
構築物	113,724	0	113,724	0	0	0
車両運搬具	1,700,000	0	0	1,700,000	△ 1,174,552	525,448
什器備品	880,922	476,600	372,384	985,138	△ 893,002	92,136
無形固定資産						
ソフトウェア	4,126,129	2,000,000	0	6,126,129	△ 3,880,682	2,245,447
合計	10,639,511	2,476,600	3,414,844	9,701,267	△ 6,096,569	3,604,698

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	0	0	0
長期借入金	9,308,050	10,000,000	1,032,000	18,276,050
合計	9,308,050	10,000,000	1,032,000	18,276,050

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
(活動計算書)		
受取寄付金	4,255,576	2,200,000
貸借対照表計	4,255,576	2,200,000
(貸借対照表)		
長期借入金	18,276,050	13,081,050
貸借対照表計	18,276,050	13,081,050

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、従事割合に基づき按分しています。