

2017年度(平成29年度) 活動計算書

2017年(平成29年)4月1日から2018年(平成30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	2017年度予算	2017年度決算		増減
I 経常収益				
1. 受取会費				
正会員受取会費	9,615,000	10,990,000	10,990,000	1,375,000
2. 受取寄付金				
受取寄付金	2,400,000	2,622,944		222,944
募金	0	17,247		17,247
	2,400,000		2,640,191	240,191
3. 受取助成金等				
札幌市 さぼーとほっと基金助成金	500,000	386,000		△ 114,000
札幌市 NPO地域連携促進事業助成金	130,000	146,580		16,580
	630,000		532,580	△ 97,420
4. 助成事業収入				
札幌市 さぼーとほっと基金助成事業収入	0	188,940	188,940	188,940
5. 事業収益				
研究開発普及促進事業	17,779,600	10,409,650		△ 7,369,950
健康づくり支援事業	8,529,810	5,748,123		△ 2,781,687
地域福祉人材養成事業	20,358,520	14,168,660		△ 6,189,860
	46,667,930		30,326,433	△ 16,341,497
6. その他収益				
受取利息	135	56		△ 79
受取配当金	319	319		0
雑収入	30,000	44,180		14,180
	30,454		44,555	14,101
経常収益計	59,343,384		44,722,699	△ 14,620,685
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	14,695,360	14,506,831		△ 188,529
賞与	3,787,392	2,050,664		△ 1,736,728
雑給	10,000	0		△ 10,000
法定福利費	2,126,688	2,200,803		74,115
福利厚生費	44,800	54,362		9,562
人件費計	20,664,240	18,812,660		△ 1,851,580
(2) その他経費				
事業原価	17,541,800	15,685,641		△ 1,856,159
札幌市 NPO地域連携促進事業助成金費	10,000	146,580		136,580
札幌市 さぼーとほっと基金助成事業費	515,000	646,209		131,209
会議費	4,800	0		△ 4,800
交際費	48,400	92,754		44,354
車両費	40,000	3,802		△ 36,198
通信費	179,962	180,548		586
荷造発送費	314,000	329,499		15,499
水道光熱費	250,560	431,479		180,919
旅費交通費	268,800	440,553		171,753
広告宣伝費	540,000	459,972		△ 80,028
消耗品費	1,248,000	1,548,345		300,345
新聞図書費	40,236	63,233		22,997
修繕費	400,000	300,440		△ 99,560
地代家賃	2,244,000	2,325,600		81,600
保険料	37,872	42,468		4,596
租税公課	168,400	60,080		△ 108,320
支払手数料	160,000	476,358		316,358
減価償却費	1,217,509	1,188,687		△ 28,822
中退共掛金	556,800	280,800		△ 276,000
雑損失	0	2,659		2,659
貸倒損失	0	0		0
その他経費計	25,786,139	24,705,707		△ 1,080,432
事業費計	46,450,379		43,518,367	△ 2,932,012

2017年度(平成29年度) 活動計算書

2017年(平成29年)4月1日から2018年(平成30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	2017年度予算	2017年度決算		増減
2. 管理費				
(1) 人件費				
給料手当	3,673,840	3,626,708		△ 47,132
賞与	946,848	512,666		△ 434,182
法定福利費	531,672	550,201		18,529
福利厚生費	11,200	13,591		2,391
人件費計	5,163,560	4,703,166		△ 460,394
(2) その他経費				
車両費	10,000	950		△ 9,050
通信費	165,590	192,665		27,075
水道光熱費	62,640	106,995		44,355
旅費交通費	187,200	447,648		260,448
会議費	1,200	3,000		1,800
消耗品費	492,000	559,115		67,115
地代家賃	561,000	312,400		△ 248,600
保険料	9,468	8,742		△ 726
租税公課	45,100	25,270		△ 19,830
諸会費	10,800	8,050		△ 2,750
支払手数料	40,000	119,090		79,090
支払報酬	898,812	897,192		△ 1,620
減価償却費	304,377	297,172		△ 7,205
中退共掛金	139,200	70,200		△ 69,000
支払利息	19,200	53,396		34,196
消費税等	1,471,263	1,026,300		△ 444,963
その他経費計	4,417,850	4,128,185		△ 289,665
管理費計	9,581,410		8,831,351	△ 750,059
経常費用計	56,031,789			52,349,718
				△ 3,682,071
III 経常外収益	0	0		0
IV 経常外費用				
予備費	200,000	0		△ 200,000
固定資産除却損	1,594,703	1,880,212		285,509
経常外費用計	1,794,703			1,880,212
税引前当期正味財産増減額	1,516,892			△ 9,507,231
法人税、住民税及び事業税	70,000			70,000
当期正味財産増減額	1,446,892			△ 9,577,231
前期繰越正味財産額	5,618,722			5,618,722
次期繰越正味財産額	7,065,614			△ 3,958,509
				△ 11,024,123

2017年度(平成29年度) 貸借対照表

2018年(平成30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	7,866,770		
売掛金	1,853,153		
棚卸資産	1,861,398		
流動資産合計		11,581,321	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
設備造作	2,255,205		
車両運搬具	787,778		
什器備品	138,342		
有形固定資産計	3,181,325		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	806,043		
無形固定資産計	806,043		
(3) 投資その他の資産			
出資金	15,000		
敷金	260,000		
長期貸付金	1,000,000		
投資その他の資産計	1,275,000		
固定資産合計		5,262,368	
資産合計			16,843,689
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	232,263		
前受金	9,408,000		
預り金	1,487,185		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	296,700		
流動負債合計		11,494,148	
2. 固定負債			
長期借入金	9,308,050		
固定負債合計		9,308,050	
負債合計			20,802,198
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産額		5,618,722	
当期正味財産増減額		△ 9,577,231	
正味財産合計			△ 3,958,509
負債及び正味財産合計			16,843,689

2017年度(平成29年度) 財産目録

2018年(平成30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	167,555	
小口現金	59,075	
北洋銀行 普通預金	4,243,183	
釧路信用金庫 普通預金	9,079	
ゆうちょ銀行 普通預金	1,042,838	
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)	2,201,275	
ゆうちょ銀行 振替口座(札幌受講料)	69,765	
売掛金		
研究開発普及促進事業売掛金	146,540	
健康づくり支援事業売掛金	1,495,853	
地域福祉人材養成事業売掛金	123,000	
助成金事業売掛金	75,760	
年会費売掛金	12,000	
棚卸資産		
研究開発普及促進事業用製品	1,598,752	
研究開発普及促進事業用材料	40,230	
事務用トナー・ドラム	154,880	
切手・はがき・印紙	67,536	
流動資産合計		11,581,321
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
設備造作		
建物内装工事 釧路	1,424,538	
建物内装工事 栄通	830,667	
車両運搬具		
ヴィッツ	787,778	
什器備品		
エアコン	138,342	
有形固定資産計	3,181,325	
(2) 無形固定資産		
PC用ソフトほか	806,043	
無形固定資産計	806,043	
(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	
敷金		
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	1,275,000	
固定資産合計		5,262,368
資産合計		16,843,689

2017年度(平成29年度) 財産目録

2018年(平成30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	143,943		
健康づくり支援事業買掛金	10,800		
地域福祉人材養成事業売掛金	55,920		
その他経費	21,600		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	296,700		
前受金			
年会費	9,286,000		
講習受講料	122,000		
預り金			
源泉所得税預り金	49,500		
社会保険料預り金	437,685		
住民税預り金	54,400		
職員研修積立金	820,000		
その他	125,600		
流動負債合計		11,494,148	
2. 固定負債			
長期借入金			
役員借入金	3,081,050		
日本政策金融公庫	2,618,000		
日本政策金融公庫	1,102,000		
日本政策金融公庫	2,507,000		
固定負債合計		9,308,050	
負債合計			20,802,198
正味財産			△ 3,958,509

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	研究開発 普及促進 事業	健康づくり 支援事業	地域福祉 人材養成 事業	助成金 事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費					0	10,990,000	10,990,000
2. 受取寄付金		2,640,191			2,640,191		2,640,191
3. 受取助成金等				532,580	532,580		532,580
4. 助成事業収入				188,940	188,940		188,940
5. 事業収益	10,409,650	5,748,123	14,168,660		30,326,433		30,326,433
6. その他収益	478	3,000	11,000		14,478	30,077	44,555
経常収益計	10,410,128	8,391,314	14,179,660	721,520	33,702,622	11,020,077	44,722,699
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	3,376,763	4,452,026	6,678,042		14,506,831	3,626,708	18,133,539
賞与	477,334	629,332	943,998		2,050,664	512,666	2,563,330
法定福利費	512,282	675,408	1,013,113		2,200,803	550,201	2,751,004
福利厚生費	12,653	16,683	25,026		54,362	13,591	67,953
人件費計	4,379,032	5,773,449	8,660,179	0	18,812,660	4,703,166	23,515,826
(2) その他経費							
事業原価	3,494,234	9,240,889	2,950,518	792,789	16,478,430		16,478,430
会議費					0	3,000	3,000
交際費	21,590	28,465	42,699		92,754		92,754
車両費	884	1,167	1,751		3,802	950	4,752
通信費	42,026	55,408	83,114		180,548	192,665	373,213
荷造発送費	76,697	101,120	151,682		329,499		329,499
水道光熱費	103,120	131,343	197,016		431,479	106,995	538,474

計算書類の注記

(単位:円)

科目	研究開発 普及促進 事業	健康づくり 支援事業	地域福祉 人材養成 事業	助成金 事業	事業部門計	管理部門	合計
旅費交通費	247,646	77,162	115,745		440,553	447,648	888,201
広告宣伝費	107,067	141,162	211,743		459,972		459,972
消耗品費	360,409	475,174	712,762		1,548,345	559,115	2,107,460
新聞図書費	14,718	19,406	29,109		63,233		63,233
修繕費	69,933	92,202	138,305		300,440		300,440
地代家賃	1,366,870	383,492	575,238		2,325,600	312,400	2,638,000
保険料	15,639	10,731	16,098		42,468	8,742	51,210
租税公課	13,984	18,438	27,658		60,080	25,270	85,350
諸会費					0	8,050	8,050
支払手数料	110,882	146,190	219,286		476,358	119,090	595,448
支払報酬					0	897,192	897,192
減価償却費	276,691	364,798	547,198		1,188,687	297,172	1,485,859
中退共掛金	65,361	86,175	129,264		280,800	70,200	351,000
雑損失	618	816	1,225		2,659		2,659
貸倒損失					0		0
支払利息					0	53,396	53,396
消費税等					0	1,026,300	1,026,300
その他経費計	6,388,369	11,374,138	6,150,411	792,789	24,705,707	4,128,185	28,833,892
経常費用計	10,767,401	17,147,587	14,810,590	792,789	43,518,367	8,831,351	52,349,718
当期経常増減額	△ 357,273	△ 8,756,273	△ 630,930	△ 71,269	△ 9,815,745	2,188,726	△ 7,627,019

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	会 場	金 額
4月22日研修会会場の低額利用	函館市総合福祉センター	1,410
6月25日講習会会場の低額利用	旭川勤労者福祉会館	5,250
7月1日研修会会場の低額利用	北見市民会館	1,580
7月1日、2日講習会会場の低額利用	北見市民会館	5,380
7月9日講習会会場の低額利用	函館市総合福祉センター	2,820
1月29日講習会会場の低額利用	とちぎ生きがいづくりセンター	9,840
	合計	26,280

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	内 容	金 額
4月16日東京都東村山市講習会 2名×8時間	14,912	11月5日旭川市講演会 10名×2時間	16,200
4月21日上富良野市講習会 2名×8時間	12,576	11月8日釧路市体験会 2名×2時間	3,240
4月23日留萌市講習会 1名×8時間	6,288	11月9日羅臼町講習会 7名×8時間	45,360
5月13日釧路市講習会 2名×8時間	12,576	11月11日山形県山形市講習会 1名×8時間	5,912
5月21日千歳市講習会 1名×8時間	6,288	11月19日深川市体験会 6名×2時間	9,720
5月27日上富良野町講演会 32名×2時間	50,304	11月20日岩手県大槌町体験会 2名×2時間	2,952
5月27日上富良野町定期総会 32名×2時間	50,304	11月21日岩手県釜石市講習会 1名×8時間	5,904
5月27日上富良野町活動交流会 32名×2時間	50,304	11月22日岩手県釜石市講習会 2名×8時間	11,808
6月1日長沼町体験会 3名×2時間	4,716	11月25日旭川市講習会 3名×8時間	19,440
6月3日根室市講習会 3名×8時間	18,864	11月26日旭川市講習会 2名×8時間	12,960
6月15日占冠村体験会 4名×2時間	6,288	12月2日千歳市講習会 1名×8時間	6,480
6月17日網走市講習会 12名×8時間	75,456	12月3日千葉県佐倉市講習会 7名×8時間	48,608
6月24日旭川市講習会 2名×8時間	12,576	1月13日釧路市講習会 1名×8時間	6,480
6月24日釧路市体験会 2名×2時間	3,144	1月20日愛媛県松山市講習会 3名×8時間	17,736
6月25日旭川市講習会 3名×8時間	18,864	1月20日愛媛県松山市講演会 4名×2時間	5,912
7月1日北見市講習会 3名×8時間	18,864	1月21日愛媛県松山市講習会 7名×8時間	41,384
7月2日北見市講習会 4名×8時間	25,152	1月25日由仁町講習会 5名×8時間	32,400
7月7日宮城県石巻市講演会 8名×2時間	11,968	1月27日宮城県石巻市講習会 1名×8時間	6,176
7月8日函館市講習会 3名×8時間	18,864	1月27日東京都千代田区講習会 2名×8時間	15,328
7月9日函館市講習会 1名×8時間	6,288	1月28日東京都東村山市講演会 25名×2時間	47,900
7月23日東京都東村山市講習会 3名×8時間	22,368	1月29日栃木県宇都宮市講習会 9名×8時間	57,600
7月24日大樹町講習会 2名×8時間	12,576	1月31日静岡県藤枝市講習会 5名×8時間	33,280
7月31日余市町体験会 12名×2時間	18,864	2月4日沖縄県金武町講習会 1名×8時間	5,896
8月16日事務所移転補助 6名×4時間	18,864	2月14日宮城県東松島市講習会 1名×8時間	6,176
8月19日池田町講習会 2名×8時間	12,576	2月16日帯広市講習会 2名×8時間	12,960
8月27日札幌市体験会 5名×2時間	7,860	2月17日宮城県石巻市講習会 2名×8時間	12,352
8月28日事務所移転補助 1名×2時間	1,572	2月17日帯広市講習会 2名×8時間	12,960
8月29日事務所移転補助 4名×2時間	6,288	2月20日岩手県大槌町講習会 3名×8時間	17,712
9月8日帯広市講習会 2名×8時間	12,576	2月20日美瑛町講演会 8名×2時間	12,960
9月9日大阪府堺市講習会 4名×8時間	28,256	2月23日白石区体験会 4名×2時間	6,480
9月9日帯広市講習会 2名×8時間	12,576	2月24日上富良町講習会 3名×8時間	19,440
9月10日大阪府堺市講習会 2名×8時間	14,128	2月25日東京都東村山市講習会 1名×8時間	7,664
9月16日釧路市講習会 1名×8時間	6,288	3月3日神奈川県横浜市講習会 1名×8時間	7,648
10月1日福島県郡山市講習会 1名×8時間	5,984	3月3日大阪府堺市講習会 2名×8時間	14,544
10月6日羅臼町講演会 8名×2時間	12,960	3月4日大阪府堺市講習会 2名×8時間	14,544
10月7日静岡県静岡市講習会 3名×8時間	19,968	3月9日東京都国分寺市講演会 2名×2時間	3,832
10月8日静岡県静岡市講習会 4名×8時間	26,624	3月10日岩見沢市講習会 2名×8時間	12,960
10月10日岩手県釜石市体験会 1名×2時間	1,476	3月10日東京都千代田区講習会 1名×8時間	7,664
10月10日仁木町体験会 4名×2時間	6,480	3月10日北斗市講演会 5名×2時間	8,100
10月14日札幌市体験会 4名×2時間	6,480	3月14日今金町講習会 1名×8時間	6,480
10月14日札幌市体験会 3名×2時間	4,860	3月23日宮城県女川町講習会 1名×8時間	6,176
10月21日東京都三鷹市講習会 1名×8時間	7,664	3月24日余市町講習会 11名×8時間	71,280
10月21日愛知県南知多町講習会 9名×8時間	62,712	ふまねっとハウス北24条健康教室 146回146人2時間	229,512
10月22日愛知県南知多町講習会 8名×8時間	55,744	ふまねっとハウス浦見健康教室 376回376人2時間	599,328
10月28日東京都東村山市講習会 3名×8時間	22,992	釧路市介護予防教室 61回61人2時間	97,044
10月29日札幌市講演会 4名×2時間	6,480	釧路市介護予防教室 37回37人2時間	59,364
10月31日えりも町講演会 6名×2時間	9,720	浦見ふまねっとサロン 12回12人2時間	19,152
10月31日富良野市講習会 3名×8時間	19,440	合計	2,593,980

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	890,000	4,984,237	3,818,736	△ 1,563,531	2,255,205
構築物	113,724	0	0	113,724	△ 113,724	0
車両運搬具	1,700,000	0		1,700,000	△ 912,222	787,778
什器備品	1,093,147	0	212,225	880,922	△ 742,580	138,342
無形固定資産				0		0
ソフトウェア	4,126,129	0	0	4,126,129	△ 3,320,086	806,043
合計	14,945,973	890,000	5,196,462	10,639,511	△ 6,652,143	3,987,368

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	9,557,050	2,700,000	2,949,000	9,308,050
合計	9,557,050	2,700,000	2,949,000	9,308,050

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	9,308,050	3,081,050
貸借対照表計	9,308,050	3,081,050

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。