

平成26年度 活動計算書

平成26年4月1日から平成27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26年度予算	平成26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	6,138,000	6,138,000	138,000
2. 受取寄付金				
受取寄付金	2,000,000	3,080,530	3,080,530	1,080,530
3. 受取助成金				
トライアル雇用助成金	120,000	80,000		△ 40,000
さぼーとほっと助成金	0	865,299		865,299
WAM助成金	0	7,000,000		7,000,000
	120,000		7,945,299	7,825,299
4. 助成事業収入				
さぼーとほっと助成事業収入	0	308,000		
WAM助成事業収入	0	672,204		
	0		980,204	
5. 事業収益				
研究開発普及促進事業	12,715,000	9,218,045		△ 3,496,955
健康づくり支援事業	4,900,000	883,713		△ 4,016,287
地域福祉人材養成事業	9,906,000	11,620,958		1,714,958
公共施設管理事業	200,000	210,000		10,000
	27,721,000		21,932,716	△ 5,788,284
6. その他収益				
受取利息	800	792		△ 8
受取配当金	300	319		19
雑収入	10,000	130,146		120,146
	11,100		131,257	120,157
経常収益計	35,852,100			40,208,006
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	9,797,600	8,671,914		△ 1,125,686
賞与	2,336,000	2,151,200		△ 184,800
雑給	0	22,274		22,274
法定福利費	1,755,200	1,669,358		△ 85,842
福利厚生費	32,000	33,791		1,791
人件費計	13,920,800	12,548,537		△ 1,372,263
(2) その他経費				
事業原価	12,118,966	9,585,704		△ 2,533,262
さぼーとほっと助成事業費	0	1,175,884		1,175,884
WAM助成事業費	0	8,294,803		8,294,803
会議費	0	12,600		12,600
交際費	22,000	35,116		13,116
車両費	0	163,439		163,439
通信費	172,282	148,767		△ 23,515
荷造発送費	214,300	437,524		223,224
水道光熱費	259,882	267,161		7,279
旅費交通費	372,320	199,585		△ 172,735
広告宣伝費	133,000	364,392		231,392
消耗品費	928,000	978,868		50,868
新聞図書費	99,120	56,436		△ 42,684
地代家賃	1,188,000	1,480,000		292,000
保険料	86,670	79,410		△ 7,260
租税公課	79,000	60,650		△ 18,350
支払手数料	56,000	202,095		146,095
備品購入費	200,000	0		△ 200,000
減価償却費	480,000	1,615,375		1,135,375
協賛金	0	10,000		10,000
その他経費計	16,409,540	25,167,809		8,758,269
事業費計	30,330,340		37,716,346	7,386,006

平成26年度 活動計算書

平成26年4月1日から平成27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26年度予算	平成26年度決算		増 減
2. 管理費				
(1)人件費				
給料手当	2,449,400	1,960,567		△ 488,833
賞与	584,000	452,800		△ 131,200
法定福利費	438,800	320,815		△ 117,985
福利厚生費	8,000	8,447		447
人件費計	3,480,200	2,742,629		△ 737,571
(2)その他経費				
通信費	43,070	37,191		△ 5,879
水道光熱費	64,970	57,802		△ 7,168
旅費交通費	293,080	327,127		34,047
会議費	6,000	1,600		△ 4,400
消耗品費	232,000	244,716		12,716
地代家賃	240,000	240,000		0
租税公課	7,500	3,850		△ 3,650
諸会費	1,200	3,000		1,800
支払手数料	14,000	50,523		36,523
支払報酬	341,250	356,940		15,690
減価償却費	120,000	129,793		9,793
支払利息	0	5,818		5,818
消費税等	360,300	715,800		355,500
その他経費計	1,723,370	2,174,160		450,790
管理費計	5,203,570		4,916,789	△ 286,781
経常費用計	35,533,910		42,633,135	7,099,225
Ⅲ 経常外収益				
経常収益計	0		0	0
Ⅳ 経常外費用				
子備費	200,000	0		△ 200,000
雑損失	0		0	0
経常費用計	200,000		0	△ 200,000
税引前当期正味財産増減額	118,190		△ 2,425,129	△ 2,543,319
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	48,190		△ 2,495,129	△ 2,543,319
前期繰越正味財産額	5,728,732		5,728,732	
次期繰越正味財産額	5,776,922		3,233,603	△ 2,543,319

平成26年度 貸借対照表

平成27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	3,381,279	
売掛金	1,328,702	
棚卸資産	643,036	
流動資産合計		5,353,017
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
設備造作	6,026,286	
什器備品	466,203	
有形固定資産計	6,492,489	
(2) 無形固定資産		
ソフトウェア	3,064,521	
無形固定資産計	3,064,521	
(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		11,452,010
資産合計		16,805,027
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	62,845	
未払金	583,768	
前受金	6,258,000	
預り金	999,961	
未払法人税等	70,000	
未払消費税等	715,800	
流動負債合計		8,690,374
2. 固定負債		
長期借入金	4,881,050	
固定負債合計		4,881,050
負債合計		13,571,424
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産額		5,728,732
当期正味財産増減額		△ 2,495,129
正味財産合計		3,233,603
負債及び正味財産合計		16,805,027

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	公共施設 管理事業費	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	6,138,000	6,138,000
2. 受取寄付金		3,080,530				3,080,530		3,080,530
3. 受取助成金等	80,000				7,865,299	7,945,299		7,945,299
4. 助成事業収入					980,204	980,204		980,204
5. 事業収益	9,218,045	883,713	11,620,958	210,000		21,932,716		21,932,716
6. その他収益	1,373		8,000			9,373	121,884	131,257
経常収益計	9,299,418	3,964,243	11,628,958	210,000	8,845,503	33,948,122	6,259,884	40,208,006
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	2,005,663	2,666,500	3,999,751			8,671,914	1,960,567	10,632,481
賞与	497,535	661,466	992,199			2,151,200	452,800	2,604,000
雑給	5,151	6,849	10,274			22,274		22,274
法定福利費	386,092	513,306	769,960			1,669,358	320,815	1,990,173
福利厚生費	7,815	10,390	15,586			33,791	8,447	42,238
人件費計	2,902,256	3,858,511	5,787,770	0	0	12,548,537	2,742,629	15,291,166
(2) その他経費								
事業原価	2,700,103	3,873,803	2,884,456	115,934	9,470,687	19,044,983	11,408	19,056,391
会議費	2,914	3,874	5,812			12,600	1,600	14,200
交際費	8,121	10,798	16,197			35,116		35,116
車両費	37,800	50,255	75,384			163,439		163,439
通信費	34,407	45,744	68,616			148,767	37,191	185,958
荷造発送費	101,191	134,533	201,800			437,524		437,524

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	公共施設 管理事業費	助成金 事業費	事業部門計	管理部門	合計
水道光熱費	61,789	82,148	123,224			267,161	57,802	324,963
旅費交通費	46,159	61,369	92,057			199,585	327,127	526,712
広告宣伝費	84,277	112,046	168,069			364,392		364,392
消耗品費	226,395	300,989	451,484			978,868	244,716	1,223,584
新聞図書費	13,052	17,353	26,031			56,436		56,436
地代家賃	450,031	587,187	442,782			1,480,000	240,000	1,720,000
保険料	24,131	22,111	33,168			79,410		79,410
租税公課	14,027	18,649	27,974			60,650	3,850	64,500
諸会費						0	3,000	3,000
支払手数料	46,741	62,141	93,213			202,095	50,523	252,618
支払報酬						0	356,940	356,940
減価償却費	120,075	1,255,840	239,460			1,615,375	129,793	1,745,168
協賛金	2,312	3,075	4,613			10,000		10,000
支払利息						0	5,818	5,818
消費税等						0	715,800	715,800
その他経費計	3,973,525	6,641,915	4,954,340	115,934	9,470,687	25,156,401	2,185,568	27,341,969
経常費用計	6,875,781	10,500,426	10,742,110	115,934	9,470,687	37,704,938	4,928,197	42,633,135
当期経常増減額	2,423,637	△ 6,536,183	886,848	94,066	△ 625,184	△ 3,756,816	1,331,687	△ 2,425,129

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
6月8日、9日講習会会場の低額利用	2,300	北見市民会館の利用料金表によっています。
6月15日講習会会場の低額利用	6,720	オホーツク文化・交流センターの利用料金表によっています。
7月5日、6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	11,840	

計算書類の注記

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
5月16日帯広市定期総会準備 9名×1時間	6,732	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
5月16日帯広市定期総会 12名×8時間	71,808	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
6月8日岐阜県下呂市学会 5名×2時間	7,240	単価は岐阜県の最低賃金(724円)によって算定しています。
6月15日網走市講習会 8名×8時間	46,976	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
6月18日札幌市デモンストレーション 6名×2時間	8,808	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
6月19日占冠村デモンストレーション 4名×2時間	5,872	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
6月29日東京都三鷹市講習会 4名×8時間	27,808	単価は東京都の最低賃金(869円)によって算定しています。
7月6日函館市講習会 3名×8時間	17,616	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
7月7日せたな町講演会 14名×2時間	20,552	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
7月19日北見市講習会 9名×8時間	52,848	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
7月20日北見市講習会 5名×8時間	29,360	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
8月23日帯広市講習会 3名×8時間	17,616	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
9月7日東京都練馬区講習会 3名×8時間	18,249	単価は東京都の最低賃金(869円)によって算定しています。
9月27日せたな町講演会 14名×2時間	20,552	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
9月28日せたな町講習会 4名×8時間	23,488	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
10月1日仁木町デモンストレーション 8名×2時間	11,744	単価は北海道の最低賃金(734円)によって算定しています。
10月7日宮城県女川町講習会 5名×8時間	27,840	単価は宮城県の最低賃金(696円)によって算定しています。
10月8日宮城県女川町研修会 5名×2時間	6,960	単価は宮城県の最低賃金(696円)によって算定しています。
10月20日仁木町デモンストレーション 6名×2時間	8,976	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定しています。
10月29日むかわ町デモンストレーション 5名×4時間	14,960	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定しています。
10月31日仁木町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。
11月9日福岡県福岡市講習会 1名×8時間	5,816	単価は福岡県の最低賃金(727円)によって算定しています。
11月27日静岡県藤枝市研修会 2名×2時間	3,060	単価は静岡県の最低賃金(765円)によって算定しています。
11月28日静岡県藤枝市講習会 4名×8時間	24,480	単価は静岡県の最低賃金(765円)によって算定しています。

計算書類の注記

内 容	金 額	算 定 根 拠
11月29日静岡県静岡市講習会 3名×8時間	18,360	単価は静岡県の最低賃金(765円)によって算定しています。
12月13日愛知県南知多町デモンストレーション 5名×2時間	8,000	単価は愛知県の最低賃金(800円)によって算定しています。
2月21日釧路市デモンストレーション 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。
2月22日大阪府和泉市講習会 3名×8時間	20,112	単価は大阪府の最低賃金(838円)によって算定しています。
3月1日東京都三鷹市講習会 5名×8時間	35,520	単価は東京都の最低賃金(888円)によって算定しています。
3月2日札幌市デモンストレーション 2名×2時間	2,992	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定しています。
3月9日札幌市デモンストレーション 2名×2時間	2,992	単価は北海道の最低賃金(748円)によって算定しています。
3月13日札幌市講演会 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。
3月17日宮城県女川町講演会 10名×2時間	14,200	単価は宮城県の最低賃金(710円)によって算定しています。
合 計	602,481	

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	676,759	5,987,973	0	6,664,732	△ 638,446	6,026,286
什器備品		1,093,147		1,093,147	△ 626,944	466,203
車両運搬具	1	0	1	0		0
無形固定資産						
ソフトウェア	1,241,319	2,302,980	0	3,544,299	△ 479,778	3,064,521
合計	1,918,079	9,384,100	1	11,302,178	△ 1,745,168	9,557,010

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	600,000	3,855,000	4,455,000	0
長期借入金	1,281,050	3,800,000	200,000	4,881,050
合計	1,881,050	7,655,000	4,655,000	4,881,050

計算書類の注記

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)		
未払金	583,768	583,768
長期借入金	4,881,050	1,081,050
貸借対照表計	5,464,818	1,664,818

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。

平成26年度 財産目録

平成27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	387,929		
小口現金	120,393		
北洋銀行 普通預金	1,225,700		
釧路信用金庫 普通預金	8,122		
ゆうちょ銀行 普通預金	2,982		
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)	1,562,153		
売掛金			
会費収入	28,000		
研究開発普及促進事業売掛金	664,580		
健康づくり支援事業売掛金	546,832		
地域福祉人材養成事業売掛金	89,290		
棚卸資産			
研究開発普及促進事業用製品	415,962		
研究開発普及促進事業用材料	71,610		
事務用トナー・ドラム	51,360		
切手・はがき	104,104		
流動資産合計		5,353,017	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
設備造作			
建物内装工事	6,026,286		
什器備品			
エアコン	466,203		
有形固定資産計	6,492,489		
(2) 無形固定資産			
PC用ソフトほか	3,064,521		
無形固定資産計	3,064,521		
(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		11,452,010	
資産合計			16,805,027

平成26年度 財産目録

平成27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	2,246		
健康づくり支援事業買掛金	28,080		
その他経費	32,519		
未払金			
理事長立替分	583,768		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	715,800		
前受金			
年会費	5,620,000		
講習受講料	376,000		
月謝	262,000		
預り金			
源泉所得税預り金	88,595		
社会保険料預り金	235,266		
住民税預り金	148,000		
職員研修積立金	460,000		
その他	68,100		
流動負債合計		8,690,374	
2. 固定負債			
長期借入金			
役員借入金	1,081,050		
日本政策金融公庫	3,800,000		
固定負債合計		4,881,050	
負債合計			13,571,424
正味財産			3,233,603