

2020年度 活動計算書

2020年4月1日から2021年3月31日まで

特定非営利活動法人 ふまねつと

(単位:円)

	科目	2020年度予算	2020年度決算	増減
1	I 経常収益			
2	1. 受取会費			
3	正会員受取会費	23,479,000	20,487,000	20,487,000
4	2. 受取寄付金			
5	受取寄付金	2,600,000	7,903,855	5,303,855
6	募金	500	255	△ 245
7		2,600,500		7,904,110
8	3. 受取補助金等			
9		0	507,000	507,000
10	4. 事業収益			
11	健康づくり支援事業	4,056,362	1,987,291	△ 2,069,071
12	地域福祉人材養成事業	11,167,500	4,651,510	△ 6,515,990
13	研究開発普及促進事業	10,312,350	7,501,150	△ 2,811,200
14		25,536,212		14,139,951
15	5. その他収益			
16	受取利息	51	102	51
17	受取配当金	239	0	△ 239
18	雑収入	72,000	2,826,611	2,754,611
19		72,290		2,754,423
20	経常収益計	51,688,002		45,864,774
21	II 経常費用			
22	1. 事業費			
23	(1) 人件費			
24	給料手当	16,182,400	16,740,835	558,435
25	法定福利費	2,672,198	2,719,102	46,904
26	通勤費	558,816	532,915	△ 25,901
27	福利厚生費	1,046,400	548,490	△ 497,910
28	人件費計	20,459,814	20,541,342	81,528
29	(2) その他経費			
30	事業原価	6,989,638	3,524,342	△ 3,465,296
31	委託費	420,000	293,368	△ 126,632
32	諸謝金	726,552	139,800	△ 586,752
33	印刷費	1,122,400	1,247,643	125,243
34	会場費	165,000	12,930	△ 152,070
35	旅費交通費	3,715,119	1,472,803	△ 2,242,316
36	車両費	12,000	4,160	△ 7,840
37	通信費	3,718,000	3,008,435	△ 709,565
38	荷造発送費	350,000	274,535	△ 75,465
39	消耗品費	601,000	734,329	133,329
40	広告宣伝費	101,000	222,740	121,740
41	交際費	70,000	20,008	△ 49,992
42	新聞図書費	50,000	77,213	27,213
43	水道光熱費	480,000	398,992	△ 81,008
44	地代家賃	2,820,000	2,820,000	0
45	減価償却費	601,589	737,749	136,160
46	保険料	28,280	107,104	78,824
47	教育訓練費	0	9,600	9,600
48	租税公課	74,300	166,580	92,280
49	支払手数料	706,450	815,363	108,913
50	雑損失	0	71,468	71,468
51	その他経費計	22,751,328	16,159,162	△ 6,592,166
52	事業費計	43,211,142		36,700,504

2020年度 活動計算書

2020年4月1日から2021年3月31日まで

特定非営利活動法人 ふまねつと

(単位:円)

	科目	2020年度予算	2020年度決算		増減
53	2. 管理費				
54	(1) 人件費				
55	給料手当	4,045,600	4,185,209		139,609
56	法定福利費	668,050	679,775		11,725
57	通勤費	139,704	133,229		△ 6,475
58	福利厚生費	261,600	137,123		△ 124,477
59	人件費計	5,114,954	5,135,336		20,382
60	(2) その他経費				
61	印刷費	224,600	139,388		△ 85,212
62	旅費交通費	244,000	19,878		△ 224,122
63	車両費	3,000	1,040		△ 1,960
64	通信費	400,000	224,797		△ 175,203
65	消耗品費	90,000	125,771		35,771
66	水道光熱費	120,000	99,748		△ 20,252
67	地代家賃	300,000	300,000		0
68	減価償却費	50,398	184,437		134,039
69	保険料	3,320	21,376		18,056
70	教育訓練費	0	2,400		2,400
71	諸会費	4,000	4,000		0
72	支払報酬	370,000	490,489		120,489
73	租税公課	9,500	12,070		2,570
74	支払手数料	160,000	194,914		34,914
75	支払利息	30,894	109,688		78,794
76	消費税等	779,000	512,100		△ 266,900
77	その他経費計	2,788,712	2,442,096		△ 346,616
78	管理費計	7,903,666		7,577,432	△ 326,234
79	経常費用計	51,114,808		44,277,936	△ 6,836,872
80	III 経常外収益				
81	経常外収益計	0		0	0
82	IV 経常外費用				
83	予備費	200,000	0		△ 200,000
84	経常外費用計	200,000		0	△ 200,000
85	税引前当期正味財産増減額	373,194		1,586,838	1,213,644
86	法人税、住民税及び事業税	70,000		70,000	0
87	当期正味財産増減額	303,194		1,516,838	1,213,644
88	前期繰越正味財産額	△ 18,117,025		△ 18,117,025	0
89	次期繰越正味財産額	△ 17,813,831		△ 16,600,187	1,213,644

## 2020年度 貸借対照表

2021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	
1	I 資産の部		
2	1. 流動資産		
3	現金預金	32,756,251	
4	預け金	65,707	
5	売掛金	1,668,318	
6	未収金	134,600	
7	棚卸資産	3,645,504	
8	流動資産合計		38,270,380
9	2. 固定資産		
10	(1)有形固定資産		
11	設備造作	563,667	
12	車両運搬具	233,416	
13	什器備品	632,174	
14	有形固定資産計	1,429,257	
15	(2)無形固定資産		
16	ソフトウェア	1,100,000	
17	無形固定資産計	1,100,000	
18	(3)投資その他の資産		
19	出資金	5,000	
20	長期貸付金	1,000,000	
21	投資その他の資産計	1,005,000	
22	固定資産合計		3,534,257
23	資産合計		41,804,637
24	II 負債の部		
25	1. 流動負債		
26	買掛金	78,891	
27	未払金	615,817	
28	前受金	14,045,000	
29	預り金	1,522,166	
30	未払法人税等	70,000	
31	未払消費税等	162,900	
32	流動負債合計		16,494,774
33	2. 固定負債		
34	長期借入金	41,910,050	
35	固定負債合計		41,910,050
36	負債合計		58,404,824
37	III 正味財産の部		
38	前期繰越正味財産額		-18,117,025
39	当期正味財産増減額		1,516,838
40	正味財産合計		-16,600,187
41	負債及び正味財産合計		41,804,637

## 2020年度 財産目録

2021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	
1	I 資産の部		
2	1. 流動資産		
3	現金預金		
4	手元現金	163,707	
5	北洋銀行 普通預金	10,516,657	
6	ゆうちょ銀行 普通預金	12,715,228	
7	ゆうちょ銀行 振替口座(釧路)	74,000	
8	ゆうちょ銀行 振替口座(札幌年会費)	8,087,681	
9	ゆうちょ銀行 振替口座(札幌受講料)	1,198,978	
10	預け金		
11	BASE	65,707	
12	売掛金		
13	健康づくり支援事業売掛金	1,383,248	
14	地域福祉人材養成事業売掛金	107,300	
15	研究開発普及促進事業売掛金	177,770	
16	未収金		
17	2021年度年会費	117,000	
18	チラシ発送請負	17,600	
19	棚卸資産		
20	地域福祉人材養成事業製品	32,076	
21	研究開発普及促進事業製品	3,189,832	
22	地域福祉人材養成事業貯蔵品	191,408	
23	研究開発普及促進事業貯蔵品	84,706	
24	事務用トナー・ドラム他	97,052	
25	切手・はがき・印紙他	50,430	
26	流動資産合計	38,270,380	
27	2. 固定資産		
28	(1)有形固定資産		
29	設備造作		
30	建物内装工事 栄通	563,667	
31	車両運搬具		
32	ヴィッツ	233,416	
33	什器備品		
34	エアコン	30,590	
35	パソコン	601,584	
36	有形固定資産計	1,429,257	
37	(2)無形固定資産		
38	ソフトウェア		
39	PC用ソフト他	1,100,000	
40	無形固定資産計	1,100,000	
41	(3)投資その他の資産		
42	出資金		
43	城山商店街出資金	5,000	
44	長期貸付金		
45	韓国支社貸付金	1,000,000	
46	投資その他の資産計	1,005,000	
47	固定資産合計	3,534,257	
48	資産合計	41,804,637	

## 2020年度 財産目録

2021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	
49	II 負債の部		
50	1. 流動負債		
51	買掛金		
52	研究開発普及促進事業買掛金	78,891	
53	未払金		
54	知的財産使用料	607,285	
55	健診代	8,532	
56	前受金		
57	2021年度年会費	13,909,000	
58	2021年度講習受講料	136,000	
59	預り金		
60	社会保険料預り金	233,518	
61	職員研修積立金	1,030,000	
62	源泉所得税	69,048	
63	その他	189,600	
64	未払法人税等	70,000	
65	未払消費税等	162,900	
66	流動負債合計		16,494,774
67	2. 固定負債		
68	長期借入金		
69	役員借入金	18,081,050	
70	日本政策金融公庫	23,829,000	
71	固定負債合計		41,910,050
72	負債合計		58,404,824
73	正味財産		-16,600,187

## 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	地域福祉 人材養成事業	研究開発 普及促進事業	事業部門計	管理部門	合計
1 I 経常収益						
2 1. 受取会費					20,487,000	20,487,000
3 2. 受取寄付金	7,904,110			7,904,110		7,904,110
4 3. 受取補助金等					507,000	507,000
5 4. 事業収益	1,987,291	4,651,510	7,501,150	14,139,951		14,139,951
6 5. その他収益	16,235	14,000	2,780,816	2,811,051	15,662	2,826,713
7 経常収益計	9,907,636	4,665,510	10,281,966	24,855,112	21,009,662	45,864,774
8 II 経常費用						
9 (1) 人件費						
10 給料手当	3,896,363	9,091,511	3,752,961	16,740,835	4,185,209	20,926,044
11 法定福利費	632,860	1,476,674	609,568	2,719,102	679,775	3,398,877
12 通勤費	124,034	289,412	119,469	532,915	133,229	666,144
13 福利厚生費	127,659	297,870	122,961	548,490	137,123	685,613
14 人件費計	4,780,916	11,155,467	4,604,959	20,541,342	5,135,336	25,676,678
15 (2) その他経費						
16 事業原価	494,313	48,312	2,981,717	3,524,342		3,524,342
17 委託費	293,368			293,368		293,368
18 諸謝金	99,800	40,000		139,800		139,800
19 印刷費	870,280	376,220	1,143	1,247,643	139,388	1,387,031
20 会場費	4,310	8,620		12,930		12,930
21 旅費交通費	291,518	1,024,595	156,690	1,472,803	19,878	1,492,681

(単位:円)

	科目	健康づくり 支援事業	地域福祉 人材養成事業	研究開発 普及促進事業	事業部門計	管理部門	合計
22	車両費	968	2,259	933	4,160	1,040	5,200
23	通信費	2,675,480	236,176	96,779	3,008,435	224,797	3,233,232
24	荷造発送費			274,535	274,535		274,535
25	消耗品費	216,489	264,658	253,182	734,329	125,771	860,100
26	広告宣伝費	51,842	120,964	49,934	222,740		222,740
27	交際費	4,657	10,866	4,485	20,008		20,008
28	新聞図書費	17,971	41,932	17,310	77,213		77,213
29	水道光熱費	92,864	216,682	89,446	398,992	99,748	498,740
30	地代家賃	399,295	651,689	1,769,016	2,820,000	300,000	3,120,000
31	減価償却費	171,708	400,652	165,389	737,749	184,437	922,186
32	保険料	41,501	46,435	19,168	107,104	21,376	128,480
33	教育訓練費	2,234	5,214	2,152	9,600	2,400	12,000
34	諸会費					4,000	4,000
35	支払報酬					490,489	490,489
36	租税公課	7,001	16,336	143,243	166,580	12,070	178,650
37	支払手数料	187,462	423,412	204,489	815,363	194,914	1,010,277
38	支払利息					109,688	109,688
39	雑損失	15,650	55,570	248	71,468		71,468
40	消費税等					512,100	512,100
41	その他経費計	5,938,711	3,990,592	6,229,859	16,159,162	2,442,096	18,601,258
42	経常費用計	10,719,627	15,146,059	10,834,818	36,700,504	7,577,432	44,277,936
43	当期経常増減額	△ 811,991	△ 10,480,549	△ 552,852	△ 11,845,392	13,432,230	1,586,838

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
11月8日講習会会場の低額利用 (会場:旭川市ときわ市民ホール)	5,280	-	-

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
7月12日 函館市講習会 1名 8時間	6,888	10月12日 羅臼町講習会 7名 8時間	48,216
7月18日 岩見沢市研修会 7名 2時間	12,054	11月7日 旭川市講習会 2名 8時間	13,776
7月27日 愛別町講習会 4名 8時間	27,552	11月8日 旭川市講習会 2名 8時間	13,776
8月20日 北見市体験会 4名 2時間	6,888	12月1日 福井市講習会 2名 8時間	13,280
8月21日 北見市講習会 4名 8時間	27,552	12月8日 横浜市講習会 3名 8時間	24,288
8月28日 堺市講習会 1名 8時間	7,712	3月6日 川俣町体験会 14名 1時間	11,200
8月29日 上富良野町講習会 1名 8時間	6,888	3月10日 上富良野町講演会 20名 2時間	34,440
8月29日 堺市講習会 2名 8時間	15,424	3月26日 東村山市講演会 9名 2時間	18,234
9月5日 千歳市講習会 6名 8時間	41,328	ふまねっと健康づくりサロン 15名 1時間	12,915
10月4日 東村山市講習会 1名 8時間	8,104	東村山市介護予防教室 88名 2時間	178,288
10月9日 帯広市講習会 2名 8時間	13,776	東村山市体験教室 44名 2時間	89,144
10月10日 帯広市講習会 2名 8時間	13,776	合 計	645,499

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			890,000	△ 326,333	563,667
車両運搬具	1,700,000			1,700,000	△ 1,466,584	233,416
什器備品	985,138	902,372		1,887,510	△ 1,255,336	632,174
無形固定資産						
ソフトウェア	6,247,129			6,247,129	△ 5,147,129	1,100,000
合計	9,822,267	902,372	0	10,724,639	△ 8,195,382	2,529,257

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
長期借入金	22,244,050	25,000,000	5,334,000	41,910,050
合計	22,244,050	25,000,000	5,334,000	41,910,050

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	7,904,110	5,000,000	0
給料手当	20,926,044	1,800,000	0
地代家賃	3,120,000	3,000,000	0
事業原価	3,524,342	1,230,540	0
※知的財産使用料			
活動計算書計	35,474,496	11,030,540	0
(貸借対照表)			
長期借入金	41,910,050	18,081,050	0
貸借対照表計	41,910,050	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。