

2021年度活動計算書  
2021年4月1日から2022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	2021年度予算	2021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	21,420,000	18,740,000	18,740,000	△ 2,680,000
4	2. 受取寄付金				
5	受取寄付金	5,700,000	2,203,855		△ 3,496,145
6	募金	1,000			△ 1,000
7		5,701,000		2,203,855	△ 3,497,145
8	3. 事業収益				
9	健康づくり支援事業	2,882,131	1,783,671		△ 1,098,460
10	地域福祉人材養成事業	10,776,300	2,716,580		△ 8,059,720
11	研究開発普及促進事業	15,797,150	6,499,640		△ 9,297,510
12		29,455,581		10,999,891	△ 18,455,690
13	4. その他収益				
14	受取利息	0	190		190
15	雑収入	642,000	2,512,515		1,870,515
16		642,000		2,512,705	1,870,705
17	経常収益計	57,218,581		34,456,451	△ 22,762,130
18	II 経常費用				
19	1. 事業費				
20	(1) 人件費				
21	役員報酬	0	1,440,000		1,440,000
22	給料手当	18,476,800	16,395,110		△ 2,081,690
23	法定福利費	3,009,962	2,845,543		△ 164,419
24	通勤費	558,816	627,058		68,242
25	福利厚生費	566,400	565,856		△ 544
26	人件費計	22,611,978	21,873,567		△ 738,411
27	(2) その他経費				
28	事業原価	7,116,705	3,690,966		△ 3,425,739
29	委託費	560,000	277,176		△ 282,824
30	諸謝金	411,200	179,700		△ 231,500
31	印刷費	1,551,684	788,946		△ 762,738
32	会場費	165,000	20,180		△ 144,820
33	旅費交通費	2,199,900	599,214		△ 1,600,686
34	車両費	44,000	41,064		△ 2,936
35	通信費	3,632,200	2,875,340		△ 756,860
36	荷造発送費	330,000	308,260		△ 21,740
37	消耗品費	639,000	449,757		△ 189,243
38	広告宣伝費	390,800	253,702		△ 137,098
39	交際費	70,000	25,612		△ 44,388
40	新聞図書費	50,000	60,326		10,326
41	修繕費	80,000	0		△ 80,000
42	水道光熱費	480,000	469,853		△ 10,147
43	地代家賃	2,820,000	2,820,000		0
44	減価償却費	737,749	737,749		0
45	保険料	166,600	147,300		△ 19,300
46	教育訓練費	16,000	0		△ 16,000
47	諸会費	8,000	10,000		2,000
48	租税公課	243,580	51,040		△ 192,540
49	支払手数料	1,024,341	525,754		△ 498,587
50	雑損失	0	33,870		33,870
51	その他経費計	22,736,759	14,365,809		△ 8,370,950
52	事業費計	45,348,737		36,239,376	△ 9,109,361

2021年度活動計算書

	科目	2021年度予算	2021年度決算		増減
53	2. 管理費				
54	(1) 人件費				
55	役員報酬	0	360,000		360,000
56	給料手当	4,619,200	4,098,777		△ 520,423
57	法定福利費	752,490	711,386		△ 41,104
58	通勤費	139,704	156,764		17,060
59	福利厚生費	141,600	141,464		△ 136
60	人件費計	5,652,994	5,468,391		△ 184,603
61	(2) その他経費				
62	印刷費	150,000	156,329		6,329
63	旅費交通費	244,000	76,513		△ 167,487
64	車両費	11,000	10,266		△ 734
65	通信費	250,000	228,172		△ 21,828
66	消耗品費	107,000	110,122		3,122
67	交際費	0	5,400		5,400
68	修繕費	20,000	0		△ 20,000
69	水道光熱費	120,000	117,463		△ 2,537
70	地代家賃	300,000	300,000		0
71	減価償却費	184,437	184,437		0
72	保険料	27,400	23,300		△ 4,100
73	教育訓練費	4,000	0		△ 4,000
74	諸会費	6,000	3,000		△ 3,000
75	支払報酬	396,000	396,000		0
76	租税公課	32,820	14,560		△ 18,260
77	支払手数料	237,535	126,189		△ 111,346
78	支払利息	119,897	119,897		0
79	雑損失	0	3,518		3,518
80	消費税等	824,000	390,500		△ 433,500
81	その他経費計	3,034,089	2,265,666		△ 768,423
82	管理費計	8,687,083		7,734,057	△ 953,026
83	経常費用計	54,035,820		43,973,433	△ 10,062,387
84	III 経常外収益				
85	経常外収益計	0		0	0
86	IV 経常外費用				
87	予備費	100,000	0		△ 100,000
88	経常外費用計	100,000		0	△ 100,000
89	税引前当期正味財産増減額	3,082,761		△ 9,516,982	△ 12,599,743
90	法人税、住民税及び事業税	70,000		70,000	0
91	当期正味財産増減額	3,012,761		△ 9,586,982	△ 12,599,743
92	前期繰越正味財産額	△ 16,600,187		△ 16,600,187	0
93	次期繰越正味財産額	△ 13,587,426		△ 26,187,169	△ 12,599,743

# 2021 年度貸借対照表

2022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	23,004,510	
4	売掛金	1,400,441	
5	棚卸資産	2,931,267	
6	預け金	288,267	
7	立替金	1,030	
8	未収金	76,133	
9	流動資産合計		27,701,648
10	2. 固定資産		
11	(1)有形固定資産		
12	設備造作	474,667	
13	車両運搬具	116,358	
14	什器備品	316,046	
15	有形固定資産計	907,071	
16	(2)無形固定資産		
17	ソフトウェア	700,000	
18	無形固定資産計	700,000	
19	(3)投資その他の資産		
20	出資金	5,000	
21	長期貸付金	1,000,000	
22	投資その他の資産計	1,005,000	
23	固定資産合計		2,612,071
24	資産合計		30,313,719
25	II 負債の部		
26	1. 流動負債		
27	買掛金	24,219	
28	未払金	1,878,983	
29	未払法人税等	70,000	
30	未払消費税等	390,500	
31	前受金	12,244,000	
32	預り金	1,675,136	
33	流動負債合計		16,282,838
34	2. 固定負債		
35	長期借入金	40,218,050	
36	固定負債合計		40,218,050
37	負債合計		56,500,888
38	III 正味財産の部		
39	前期繰越正味財産額		-16,600,187
40	当期正味財産増減額		-9,586,982
41	正味財産合計		-26,187,169
42	負債及び正味財産合計		30,313,719

# 2021 年度財産目録

2022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	251,205	
5	北洋銀行 普通預金	10,517,397	
6	ゆうちょ銀行 普通預金	4,256,643	
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)	7,691,034	
9	ゆうちょ銀行 振替口座(札幌受講料)	171,231	
10	PayPay銀行(API)	43,000	
11	売掛金		
12	健康づくり支援事業売掛金	1,248,801	
13	研究開発普及促進事業売掛金	151,640	
14	棚卸資産		
15	研究開発普及促進事業製品	2,502,528	
16	研究開発普及促進事業貯蔵品	6,600	
17	地域福祉人材養成事業貯蔵品	226,818	
18	健康づくり支援事業貯蔵品	80,213	
19	事務用トナー・ドラム他	84,421	
20	切手・はがき・印紙他	30,687	
21	預け金		
22	BASE	288,267	
23	立替金		
24	携帯電話使用料立替	1,030	
25	未収金		
26	2022年度年会費	75,000	
27	その他	1,133	
28	流動資産合計		27,701,648
29	2. 固定資産		
30	(1)有形固定資産		
31	設備造作		
32	建物内装工事 栄通	474,667	
33	車両運搬具		
34	ヴィッツ	116,358	
35	什器備品		
36	エアコン	15,250	
37	パソコン	300,796	
38	有形固定資産計	907,071	
39	(2)無形固定資産		
40	ソフトウェア		
41	PC用ソフト他	700,000	
42	無形固定資産計	700,000	
43	(3)投資その他の資産		
44	出資金		
45	城山商店街出資金	5,000	
46	長期貸付金		
47	韓国支社貸付金	1,000,000	
48	投資その他の資産計	1,005,000	
49	固定資産合計		2,612,071
50	資産合計		30,313,719

2021 年度財産目録

科目		金額	
51	II 負債の部		
52	1. 流動負債		
53	買掛金		
54	研究開発普及促進事業買掛金	24,219	
55	未払金		
56	知的財産使用料	1,634,458	
57	その他	244,525	
58	未払法人税等	70,000	
59	未払消費税等	390,500	
60	前受金		
61	2022年度年会費	12,189,000	
62	2022年度講習受講料	55,000	
63	預り金		
64	社会保険料預り金	259,483	
65	職員研修積立金	1,030,000	
66	源泉所得税	185,841	
67	その他	199,812	
68	流動負債合計		16,282,838
69	2. 固定負債		
70	長期借入金		
71	役員借入金	18,081,050	
72	日本政策金融公庫	22,137,000	
73	固定負債合計		40,218,050
74	負債合計		56,500,888
75	正味財産		-26,187,169

## 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2016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					18,740,000	18,740,000
3 2. 受取寄付金	2,203,855			2,203,855		2,203,855
4 3. 事業収益	1,783,671	2,716,580	6,499,640	10,999,891		10,999,891
5 4. その他収益	55,355	40,000	2,400,644	2,495,999	16,706	2,512,705
6 経常収益計	4,042,881	2,756,580	8,900,284	15,699,745	18,756,706	34,456,451
7 II 経常費用						
8 (1) 人件費						
9 役員報酬	427,216	640,824	371,960	1,440,000	360,000	1,800,000
10 給料手当	4,864,066	7,296,099	4,234,945	16,395,110	4,098,777	20,493,887
11 法定福利費	844,210	1,266,315	735,018	2,845,543	711,386	3,556,929
12 通勤費	186,034	279,051	161,973	627,058	156,764	783,822
13 福利厚生費	167,877	251,815	146,164	565,856	141,464	707,320
14 人件費計	6,489,403	9,734,104	5,650,060	21,873,567	5,468,391	27,341,958
15 (2) その他経費						
16 事業原価	71,110	32,076	3,587,780	3,690,966		3,690,966
17 委託費	277,176			277,176		277,176
18 諸謝金	140,800	38,900		179,700		179,700
19 印刷費	719,204	59,761	9,981	788,946	156,329	945,275
20 会場費		20,180		20,180		20,180
21 旅費交通費	313,485	278,686	7,043	599,214	76,513	675,727

計算書類の注記

(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	12,183	18,274	10,607	41,064	10,266	51,330
23	通信費	2,474,246	256,007	145,087	2,875,340	228,172	3,103,512
24	荷造発送費			308,260	308,260		308,260
25	消耗品費	119,323	172,003	158,431	449,757	110,122	559,879
26	広告宣伝費	75,268	112,902	65,532	253,702		253,702
27	交際費	7,599	11,398	6,615	25,612	5,400	31,012
28	新聞図書費	17,897	26,846	15,583	60,326		60,326
29	水道光熱費	139,395	209,092	121,366	469,853	117,463	587,316
30	地代家賃	476,013	534,020	1,809,967	2,820,000	300,000	3,120,000
31	減価償却費	218,874	328,311	190,564	737,749	184,437	922,186
32	保険料	81,750	41,476	24,074	147,300	23,300	170,600
33	諸会費	2,967	4,450	2,583	10,000	3,000	13,000
34	支払報酬					396,000	396,000
35	租税公課	15,142	22,714	13,184	51,040	14,560	65,600
36	支払手数料	157,749	224,624	143,381	525,754	126,189	651,943
37	支払利息					119,897	119,897
38	雑損失	33,000		870	33,870	3,518	37,388
39	消費税等					390,500	390,500
40	その他経費計	5,353,181	2,391,720	6,620,908	14,365,809	2,265,666	16,631,475
41	経常費用計	11,842,584	12,125,824	12,270,968	36,239,376	7,734,057	43,973,433
42	当期経常増減額	△ 7,799,703	△ 9,369,244	△ 3,370,684	△ 20,539,631	11,022,649	△ 9,516,982

## 計算書類の注記

### 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6日講習会会場の低額利用 (会場: 釧路市民活動センターわっと)	9,340	11月14日講習会会場の低額利用 (会場: 美幌経済センター)	5,500

### 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
6月26日 宇都宮市講習会 6名 4時間	20,496	11月6日 清里町講習会 4名 4時間	14,224
7月28日 愛別町講習会 2名 4時間	6,888	11月6日 旭川市講習会 1名 4時間	3,556
8月4日 池田町講習会 4名 4時間	13,776	11月14日 美幌町講習会 8名 4時間	28,448
10月15日 帯広市講習会 2名 4時間	7,112	11月15日 網走市講習会 3名 4時間	10,668
10月16日 帯広市講習会 2名 8時間	14,224	12月1日 南幌町講習会 3名 4時間	10,668
10月23日 余市町講習会 2名 4時間	7,112	12月4日 菊川市講習会 8名 4時間	29,216
10月24日 札幌市体験会 5名 2時間	8,890	3月5日 市原市講習会 1名 4時間	3,812
10月27日 南幌町講演会 3名 2時間	5,334	3月25日 石巻市講習会 3名 4時間	10,236
10月30日 横浜市講習会 1名 4時間	4,160	3月27日 清里町講習会 2名 4時間	7,112
10月31日 上富良野町講習会 5名 4時間	17,780	ふまねっと健康づくりサロン 17名 1時間	14,973
11月5日 根室市講習会 3名 4時間	10,668	東村山市介護予防教室 61名 2時間	127,002
11月5日 横浜市講習会 2名 4時間	8,320	東村山市体験教室 28名 2時間	58,016
11月6日 釧路市講習会 1名 4時間	3,556	合 計	446,247

## 計算書類の注記

### 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	△ 415,333	474,667
車両運搬具	1,700,000			1,700,000	△ 1,583,642	116,358
什器備品	1,887,510			1,887,510	△ 1,571,464	316,046
無形固定資産						
ソフトウェア	6,247,129			6,247,129	△ 5,547,129	700,000
合計	10,724,639	0	0	10,724,639	△ 9,117,568	1,607,071

### 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
長期借入金	41,910,050	0	1,692,000	40,218,050
合計	41,910,050	0	1,692,000	40,218,050

### 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)			
地代家賃	3,120,000	3,000,000	0
事業原価 ※知的財産使用料	3,690,966	1,143,966	0
活動計算書計	6,810,966	4,143,966	0
(貸借対照表)			
長期借入金	40,218,050	18,081,050	0
未払金	1,878,983	1,878,983	0
貸借対照表計	42,097,033	19,960,033	0

### 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。