

2022年度活動計算書

2022年4月1日から2023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	2022年度予算	2022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	21,897,000	17,676,000	17,676,000	△ 4,221,000
4	2. 受取寄付金				
5	受取寄付金	3,740,000	1,661,825		△ 2,078,175
6	募金	1,000	16,579		15,579
7		3,741,000		1,678,404	△ 2,062,596
8	3. 受取助成金等				
9	受取助成金	0	8,858,888	8,858,888	8,858,888
10	4. 助成事業収入				
11	助成事業収入		97,200	97,200	97,200
12	5. 事業収益				
13	健康づくり支援事業	3,777,460	3,016,840		△ 760,620
14	地域福祉人材養成事業	7,467,700	3,615,280		△ 3,852,420
15	研究開発普及促進事業	8,473,050	3,784,650		△ 4,688,400
16		19,718,210		10,416,770	△ 9,301,440
17	6. その他収益				
18	受取利息	100	143		43
19	雑収入	1,242,200	1,270,211		28,011
20		1,242,300		1,270,354	28,054
21	経常収益計	46,598,510		39,997,616	△ 6,600,894
22	II 経常費用				
23	1. 事業費				
24	(1) 人件費				
25	役員報酬	960,000	960,000		0
26	給料手当	13,228,800	13,992,461		763,661
27	雑給	0	896,330		896,330
28	法定福利費	2,511,688	2,596,726		85,038
29	通勤費	585,831	539,200		△ 46,631
30	福利厚生費	566,400	506,030		△ 60,370
31	人件費計	17,852,719	19,490,747		1,638,028
32	(2) その他経費				
33	事業原価	4,237,869	2,417,035		△ 1,820,834
34	委託費	280,000	148,495		△ 131,505
35	諸謝金	393,400	2,366,640		1,973,240
36	印刷費	952,818	1,168,183		215,365
37	会場費	428,000	396,360		△ 31,640
38	旅費交通費	2,828,200	1,551,148		△ 1,277,052
39	車両費	4,000	1,680		△ 2,320
40	通信費	2,788,200	2,254,283		△ 533,917
41	荷造発送費	330,000	357,285		27,285
42	消耗品費	498,600	1,223,035		724,435
43	広告宣伝費	215,000	1,359,610		1,144,610
44	交際費	10,000	67,162		57,162
45	新聞図書費	61,000	62,100		1,100
46	修繕費	80,000	0		△ 80,000
47	水道光熱費	480,000	440,070		△ 39,930
48	地代家賃	2,760,000	2,760,000		0
49	減価償却費	737,122	1,661,122		924,000
50	保険料	173,500	212,400		38,900
51	教育訓練費	4,000	0		△ 4,000
52	諸会費	8,000	10,000		2,000
53	租税公課	183,900	29,520		△ 154,380
54	支払手数料	833,721	431,856		△ 401,865
55	雑損失	0	24,830		24,830
56	その他経費計	18,287,330	18,942,814		655,484
57	事業費計	36,140,049		38,433,561	2,293,512

2022 年度活動計算書

2022 年 4 月 1 日から 2023 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	2022 年度予算	2022 年度決算		増減
58	2. 管理費				
59	(1) 人件費				
60	役員報酬	240,000	240,000		0
61	給料手当	3,307,200	2,743,913		△ 563,287
62	法定福利費	627,921	649,181		21,260
63	通勤費	146,457	85,376		△ 61,081
64	福利厚生費	141,600	126,507		△ 15,093
65	人件費計	4,463,178	3,844,977		△ 618,201
66	(2) その他経費				
67	印刷費	160,000	156,965		△ 3,035
68	旅費交通費	114,000	152,584		38,584
69	車両費	1,000	420		△ 580
70	通信費	270,000	141,517		△ 128,483
71	消耗品費	100,400	73,320		△ 27,080
72	交際費	0	2,600		2,600
73	修繕費	20,000	0		△ 20,000
74	水道光熱費	120,000	110,017		△ 9,983
75	地代家賃	300,000	300,000		0
76	減価償却費	184,280	360,280		176,000
77	保険料	23,400	17,800		△ 5,600
78	教育訓練費	1,000	0		△ 1,000
79	諸会費	6,000	4,000		△ 2,000
80	支払報酬	396,000	396,000		0
81	租税公課	17,900	10,580		△ 7,320
82	支払手数料	195,455	91,550		△ 103,905
83	支払利息	111,099	111,099		0
84	消費税等	748,700	886,600		137,900
85	その他経費計	2,769,234	2,815,332		46,098
86	管理費計	7,232,412		6,660,309	△ 572,103
87	経常費用計	43,372,461		45,093,870	1,721,409
88	III 経常外収益				
89	経常外収益計	0		0	0
90	IV 経常外費用				
91	予備費	100,000	0		△ 100,000
92	経常外費用計	100,000		0	△ 100,000
93	税引前当期正味財産増減額	3,126,049		△ 5,096,254	△ 8,222,303
94	法人税、住民税及び事業税	70,000		70,000	0
95	当期正味財産増減額	3,056,049		△ 5,166,254	△ 8,222,303
96	前期繰越正味財産額	△ 26,187,169		△ 26,187,169	0
97	次期繰越正味財産額	△ 23,131,120		△ 31,353,423	△ 8,222,303

2022 年度貸借対照表

2023 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	17,663,202		
4	売掛金	2,104,920		
5	棚卸資産	2,926,655		
6	預け金	573,576		
7	立替金	1,030		
8	未収金	26,000		
9	流動資産合計		23,295,383	
10	2. 固定資産			
11	(1) 有形固定資産			
12	設備造作	385,667		
13	車両運搬具	1		
14	什器備品	1		
15	有形固定資産計	385,669		
16	(2) 無形固定資産			
17	ソフトウェア	300,000		
18	無形固定資産計	300,000		
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		1,690,669	
24	資産合計			24,986,052
25	II 負債の部			
26	1. 流動負債			
27	買掛金	60,720		
28	未払金	3,312,104		
29	未払法人税等	70,000		
30	未払消費税等	886,600		
31	前受金	11,739,000		
32	預り金	1,745,001		
33	流動負債合計		17,813,425	
34	2. 固定負債			
35	長期借入金	38,526,050		
36	固定負債合計		38,526,050	
37	負債合計			56,339,475
38	III 正味財産の部			
39	前期繰越正味財産額		-26,187,169	
40	当期正味財産増減額		-5,166,254	
41	正味財産合計			-31,353,423
42	負債及び正味財産合計			24,986,052

2022 年度財産目録

2023 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	65,125		
5	北洋銀行普通預金	3,003,272		
6	ゆうちょ銀行普通預金	7,595,876		
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)	5,031,132		
9	ゆうちょ銀行振替口座 (札幌受講料)	777,004		
10	PayPay 銀行 (API)	359,000		
11	PayPay 銀行 (WAM)	757,793		
12	売掛金			
13	健康づくり支援事業売掛金	1,887,380		
14	地域福祉人材養成事業売掛金	98,000		
15	研究開発普及促進事業売掛金	119,540		
16	棚卸資産			
17	研究開発普及促進事業製品	2,501,563		
18	健康づくり支援事業貯蔵品	92,102		
19	地域福祉人材養成事業貯蔵品	170,655		
20	研究開発普及促進事業貯蔵品	6,600		
21	事務用トナー・ドラム他	85,368		
22	切手・はがき・印紙他	70,367		
23	預け金			
24	BASE	573,576		
25	立替金			
26	携帯電話使用料立替	1,030		
27	未収金			
28	2023 年度年会費	6,000		
29	その他	20,000		
30	流動資産合計		23,295,383	
31	2. 固定資産			
32	(1) 有形固定資産			
33	設備造作			
34	建物内装工事栄通	385,667		
35	車両運搬具			
36	ヴィッツ	1		
37	什器備品			
38	エアコン	1		
39	有形固定資産計	385,669		
40	(2) 無形固定資産			
41	ソフトウェア			
42	PC 用ソフト他	300,000		
43	無形固定資産計	300,000		
44	(3) 投資その他の資産			
45	出資金			
46	城山商店街出資金	5,000		
47	長期貸付金			
48	韓国支社貸付金	1,000,000		
49	投資その他の資産計	1,005,000		
50	固定資産合計		1,690,669	
51	資産合計			24,986,052

2022 年度財産目録

2023 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		
52	Ⅱ 負債の部			
53	1. 流動負債			
54	買掛金			
55	研究開発普及促進事業買掛金	60,720		
56	未払金			
57	知的財産使用料	2,541,685		
58	地域福祉人材養成事業未払金	400		
59	研究開発普及促進事業未払金	33,594		
60	助成事業未払金	505,391		
61	その他	231,034		
62	未払法人税等	70,000		
63	未払消費税等	886,600		
64	前受金			
65	2023 年度年会費	11,614,000		
66	2023 年度講習受講料	125,000		
67	預り金			
68	社会保険料預り金	192,191		
69	職員研修積立金	1,030,000		
70	源泉所得税	301,199		
71	スポーツ安全保険	8,400		
72	その他	213,211		
73	流動負債合計		17,813,425	
74	2. 固定負債			
75	長期借入金			
76	役員借入金	18,081,050		
77	日本政策金融公庫	20,445,000		
78	固定負債合計		38,526,050	
79	負債合計			56,339,475
80	正味財産			-31,353,423

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	助成金 事業費	事業部門計	管理部門	合計
1 I 経常収益							
2 1. 受取会費						17,676,000	17,676,000
3 2. 受取寄付金	1,678,404				1,678,404		1,678,404
4 3. 受取助成金				8,858,888	8,858,888		8,858,888
5 4. 助成金事業収入				97,200	97,200		97,200
6 5. 事業収益	3,016,840	3,615,280	3,784,650		10,416,770		10,416,770
7 6. その他収益	3,472	14,000	1,238,223		1,255,695	14,659	1,270,354
8 経常収益計	4,698,716	3,629,280	5,022,873	8,956,088	22,306,957	17,690,659	39,997,616
9 II 経常費用							
10 (1) 人件費					0		
11 役員報酬	402,331	402,331	155,338		960,000	240,000	1,200,000
12 給料手当	4,599,833	4,599,833	1,775,984	3,016,811	13,992,461	2,743,913	16,736,374
13 雑給				896,330	896,330		896,330
14 法定福利費	1,088,273	1,088,273	420,180		2,596,726	649,181	3,245,907
15 通勤費	143,123	143,123	55,260	197,694	539,200	85,376	624,576
16 福利厚生費	212,074	212,074	81,882		506,030	126,507	632,537
17 人件費計	6,445,634	6,445,634	2,488,644	4,110,835	19,490,747	3,844,977	23,335,724
18 (2) その他経費							
19 事業原価			2,417,035		2,417,035		2,417,035
20 委託費	148,495				148,495		148,495
21 諸謝金	230,400	39,540		2,096,700	2,366,640		2,366,640

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	助成金 事業費	事業部門計	管理部門	合計
22	印刷費	552,457	66,045	3,816	545,865	1,168,183	156,965	1,325,148
23	会場費	50,230	12,900		333,230	396,360		396,360
24	旅費交通費	1,031,382	319,651	4,423	195,692	1,551,148	152,584	1,703,732
25	車両費	704	704	272		1,680	420	2,100
26	通信費	1,795,687	105,732	40,656	312,208	2,254,283	141,517	2,395,800
27	荷造発送費			357,285		357,285		357,285
28	消耗品費	131,096	122,912	82,657	886,370	1,223,035	73,320	1,296,355
29	広告宣伝費	513,097	648,407	198,106		1,359,610		1,359,610
30	交際費	37,662	26,248	3,252		67,162	2,600	69,762
31	新聞図書費	26,026	26,026	10,048		62,100		62,100
32	水道光熱費	184,431	184,431	71,208		440,070	110,017	550,087
33	地代家賃	562,913	502,913	1,694,174		2,760,000	300,000	3,060,000
34	減価償却費	603,966	603,966	233,190	220,000	1,661,122	360,280	2,021,402
35	保険料	94,880	29,840	11,520	76,160	212,400	17,800	230,200
36	諸会費	4,191	4,191	1,618		10,000	4,000	14,000
37	支払報酬						396,000	396,000
38	租税公課	12,372	12,372	4,776		29,520	10,580	40,100
39	支払手数料	159,472	153,472	72,254	46,658	431,856	91,550	523,406
40	支払利息						111,099	111,099
41	雑損失	24,830				24,830		24,830
42	消費税等						886,600	886,600
43	その他経費計	6,164,291	2,859,350	5,206,290	4,712,883	18,942,814	2,815,332	21,758,146
44	経常費用計	12,609,925	9,304,984	7,694,934	8,823,718	38,433,561	6,660,309	45,093,870
45	当期経常増減額	△7,911,209	△5,675,704	△2,672,061	132,370	△16,126,604	11,030,350	△5,096,254

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つて
います。

(単位：円)

内 容	金 額	内 容	金 額
4月16日講習会の低額利用 (会場：東村山市社会福祉センター)	5,000	8月7日講習会の低額利用 (会場：北見市民会館)	4,300
5月28日講習会の低額利用 (会場：帯広市民活動プラザ六中)	1,000	8月31日研修会の低額利用 (会場：藤枝市生涯学習センター)	3,000
6月29日講演会の低額利用 (会場：愛別町総合センター)	6,100	9月3日講習会の低額利用 (会場：帯広市民活動プラザ六中)	1,000
7月6日研修会・講演会の低額利用 (会場：オホーツク文化交流センター)	10,560	10月22日講習会の低額利用 (会場：余市町福祉センター入舟分館)	950
7月7日研修会・講演会の低額利用 (会場：北見市民会館)	8,400	11月23日健康教室の低額利用 (会場：北見市民会館)	1,140
7月13日研修会の低額利用 (会場：ときわ市民ホール)	3,020	11月30日健康教室の低額利用 (会場：北見市民会館)	1,140
7月15日研修会・講演会の低額利用 (会場：稚内市総合福祉センター)	9,000	12月7日健康教室の低額利用 (会場：北見市民会館)	2,280
7月19日研修会の低額利用 (会場：苫小牧市民活動センター)	1,700	12月14日健康教室の低額利用 (会場：北見市民会館)	1,340
7月29日研修会の低額利用 (会場：大曲市民センター)	3,100	3月22日健康教室の低額利用 (会場：北見市民会館)	1,780

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つています。

(単位：円)

内 容	金 額	内 容	金 額
5月13日札幌市講習会 1名 4時間	3,556	7月23日帯広市講演会 10名 2時間	17,780
5月28日帯広市講習会 1名 4時間	3,556	7月28日青森市講演会 1名 3時間	2,466
6月29日愛別町講演会 6名 2時間	10,668	7月28日青森市研修会 1名 2時間	1,644
7月6日 網走市講演会 13名 2時間	23,114	8月7日 北見市講演会 3名 4時間	10,668
7月7日 北見市講演会 9名 2時間	16,002	9月3日 帯広市講演会 1名 4時間	3,556
7月8日 弟子屈町講演会 8名 2時間	14,224	9月4日 釧路市講演会 1名 4時間	3,556
7月12日由仁町研修会 5名 2時間	8,890	9月5日 釧路市講演会 1名 4時間	3,556
7月13日旭川市研修会 3名 2時間	5,334	10月22日余市町講演会 1名 4時間	3,680
7月14日留萌市研修会 3名 1時間	2,667	1月13日札幌市講演会 2名 4時間	7,360
7月14日留萌市講演会 3名 2時間	5,334	3月10日札幌市講演会 2名 4時間	7,360
7月15日稚内市研修会 2名 2時間	3,556	ふまねっと健康づくりサロン 26名 1時間	23,114
7月15日稚内市講演会 2名 2時間	3,556	東村山市介護予防教室 63名 20時間	66,999
7月21日鹿追町研修会 5名 1時間	4,445	東村山市介護予防教室 62名 24時間	66,092
7月21日鹿追町講演会 5名 2時間	8,890	東村山市体験教室 20名 51時間	109,034
7月22日釧路市研修会 1名 2時間	1,778	合 計	451,325
7月23日帯広市研修会 10名 1時間	8,890		

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	△ 504,333	385,667
車両運搬具	1,700,000			1,700,000	△ 1,699,999	1
什器備品	1,887,510	1,100,000		2,987,510	△ 2,987,509	1
無形固定資産				0		
ソフトウェア	6,247,129			6,247,129	△ 5,947,129	300,000
合計	10,724,639	1,100,000	0	11,824,639	△ 11,138,970	685,669

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	40,218,050	0	1,692,000	38,526,050
合計	40,218,050	0	1,692,000	38,526,050

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	3,060,000	3,000,000	0
事業原価	2,417,035	1,010,382	0
※知的財産使用料			
活動計算書計	5,477,035	4,010,382	0
(貸借対照表)			
長期借入金	38,526,050	18,081,050	0
未払金	3,312,104	2,590,724	0
貸借対照表計	41,838,154	20,671,774	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。