

2023年度活動計算書

2023年4月1日から2024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	2023年度予算	2023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	16,905,000	16,229,000	16,229,000	△ 676,000
4	2. 受取寄付金				
5	受取寄付金	1,600,000	1,886,525		286,525
6	募金	1,000	0		△ 1,000
7		1,601,000		1,886,525	285,525
8	3. 事業収益				
9	健康づくり支援事業	5,088,640	4,173,005		△ 915,635
10	地域福祉人材養成事業	24,950,100	4,828,480		△ 20,121,620
11	研究開発普及促進事業	5,335,100	4,178,530		△ 1,156,570
12		35,373,840		13,180,015	△ 22,193,825
13	4. その他収益				
14	受取利息	100	86		△ 14
15	雑収入	14,000	189,553		175,553
16		14,100		189,639	175,539
17	経常収益計	53,893,940		31,485,179	△ 22,408,761
18	II 経常費用				
19	1. 事業費				
20	(1) 人件費				
21	役員報酬	960,000	1,200,000		240,000
22	給料手当	16,800,000	13,013,494		△ 3,786,506
23	雑給	1,390,000	185,100		△ 1,204,900
24	法定福利費	2,551,127	2,179,693		△ 371,434
25	通勤費	703,424	424,600		△ 278,824
26	福利厚生費	547,200	400,431		△ 146,769
27	人件費計	22,951,751	17,403,318		△ 5,548,433
28	(2) その他経費				
29	事業原価	2,695,384	1,336,703		△ 1,358,681
30	委託費	280,000	149,010		△ 130,990
31	諸謝金	799,400	752,690		△ 46,710
32	印刷費	1,177,055	875,975		△ 301,080
33	会場費	352,000	141,770		△ 210,230
34	旅費交通費	2,172,200	1,600,859		△ 571,341
35	車両費	41,680	86,168		44,488
36	通信費	2,713,000	1,728,223		△ 984,777
37	荷造発送費	360,000	272,843		△ 87,157
38	消耗品費	535,600	225,193		△ 310,407
39	広告宣伝費	1,115,000	231,300		△ 883,700
40	交際費	68,000	53,933		△ 14,067
41	新聞図書費	62,100	65,400		3,300
42	修繕費	80,000	0		△ 80,000
43	水道光熱費	448,000	505,958		57,958
44	地代家賃	2,760,000	2,760,000		0
45	減価償却費	417,120	311,200		△ 105,920
46	保険料	405,500	120,718		△ 284,782
47	教育訓練費	4,000	0		△ 4,000
48	租税公課	71,280	49,360		△ 21,920
49	諸会費	8,000	10,000		2,000
50	支払手数料	802,821	1,561,675		758,854
51	雑損失	150,000	143,247		△ 6,753
52	什器備品	240,000	0		△ 240,000
53	その他経費計	17,758,140	12,982,225		△ 4,775,915
54	事業費計	40,709,891		30,385,543	△ 10,324,348

2023 年度活動計算書

2023 年 4 月 1 日から 2024 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	2023 年度予算	2023 年度決算		増減
55	2. 管理費				
56	(1) 人件費				
57	役員報酬	240,000	0		△ 240,000
58	給料手当	4,200,000	3,253,374		△ 946,626
59	雑給	64,000	0		△ 64,000
60	法定福利費	637,781	544,923		△ 92,858
61	通勤費	130,856	106,150		△ 24,706
62	福利厚生費	136,800	100,108		△ 36,692
63	人件費計	5,409,437	4,004,555		△ 1,404,882
64	(2) その他経費				
65	印刷費	160,000	136,510		△ 23,490
66	会場費	0	33,400		33,400
67	交際費	3,000	7,085		4,085
68	旅費交通費	207,000	182,830		△ 24,170
69	車両費	10,420	21,542		11,122
70	通信費	215,000	250,634		35,634
71	消耗品費	110,400	44,949		△ 65,451
72	修繕費	20,000	0		△ 20,000
73	水道光熱費	112,000	126,489		14,489
74	地代家賃	300,000	300,000		0
75	減価償却費	104,279	77,800		△ 26,479
76	保険料	27,400	18,842		△ 8,558
77	教育訓練費	1,000	0		△ 1,000
78	諸会費	6,000	2,000		△ 4,000
79	支払報酬	396,000	396,000		0
80	租税公課	22,820	13,740		△ 9,080
81	支払手数料	195,455	110,040		△ 85,415
82	支払利息	244,485	244,485		0
83	消費税等	1,286,000	612,500		△ 673,500
84	什器備品	60,000	0		△ 60,000
85	その他経費計	3,481,259	2,578,846		△ 902,413
86	管理費計	8,890,696		6,583,401	△ 2,307,295
87	経常費用計	49,600,587		36,968,944	△ 12,631,643
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	4,193,353		△ 5,483,765	△ 9,677,118
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	4,123,353		△ 5,553,765	△ 9,677,118
96	前期繰越正味財産額	△ 31,353,423		△ 31,353,423	0
97	次期繰越正味財産額	△ 27,230,070		△ 36,907,188	△ 9,677,118

2023 年度貸借対照表

2024 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	10,407,220		
4	売掛金	2,428,200		
5	棚卸資産	2,265,170		
6	預け金	488,390		
7	立替金	1,030		
8	未収金	26,400		
9	流動資産合計		15,616,410	
10	2. 固定資産			
11	(1) 有形固定資産			
12	設備造作	296,667		
13	車両運搬具	1		
14	什器備品	1		
15	有形固定資産計	296,669		
16	(2) 無形固定資産			
17	ソフトウェア	-		
18	無形固定資産計	-		
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		1,301,669	
24	資産合計			16,918,079
25	II 負債の部			
26	1. 流動負債			
27	買掛金	11,860		
28	未払金	4,405,332		
29	未払法人税等	70,000		
30	未払消費税等	169,300		
31	前受金	10,624,370		
32	預り金	1,710,355		
33	流動負債合計		16,991,217	
34	2. 固定負債			
35	長期借入金	36,834,050		
36	固定負債合計		36,834,050	
37	負債合計			53,825,267
38	III 正味財産の部			
39	前期繰越正味財産額		-31,353,423	
40	当期正味財産増減額		-5,553,765	
41	正味財産合計			-36,907,188
42	負債及び正味財産合計			16,918,079

2023 年度財産目録

2024 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	105,937		
5	北洋銀行 普通預金	2,893,686		
6	ゆうちょ銀行 普通預金	3,802,635		
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)	2,900,826		
9	ゆうちょ銀行 振替口座 (札幌受講料)	461,684		
10	PayPay 銀行 (API)	168,452		
11	売掛金			
12	研究開発普及促進事業売掛金	128,540		
13	地域福祉人材養成事業売掛金	1,964,580		
14	健康づくり支援事業売掛金	335,080		
15	棚卸資産			
16	研究開発普及促進事業製品貯蔵品	1,990,101		
17	地域福祉人材養成事業貯蔵品	106,263		
18	健康づくり支援事業貯蔵品	83,657		
19	事務用トナー・ドラム他	63,240		
20	切手・はがき・印紙他	21,909		
21	預け金			
22	BASE	488,390		
23	立替金			
24	携帯電話使用料立替	1,030		
25	未収金			
26	地域福祉人材養成事業	26,400		
27	流動資産合計		15,616,410	
28	2. 固定資産			
29	(1) 有形固定資産			
30	設備造作			
31	建物内装工事 栄通	296,667		
32	車両運搬具			
33	ヴィッツ	1		
34	什器備品			
35	エアコン	1		
36	有形固定資産計	296,669		
37	(2) 無形固定資産			
38	無形固定資産計	-		
39	(3) 投資その他の資産			
40	出資金			
41	城山商店街出資金	5,000		
42	長期貸付金			
43	韓国支社貸付金	1,000,000		
44	投資その他の資産計	1,005,000		
45	固定資産合計		1,301,669	
46	資産合計			16,918,079

2023 年度財産目録

2024 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	
47	Ⅱ 負債の部		
48	1. 流動負債		
49	買掛金		
50	研究開発普及促進事業買掛金	11,080	
51	その他	780	
52	未払金		
53	支払手数料	3,934,756	
54	研究開発普及促進事業未払金	1,716	
55	その他	468,860	
56	未払法人税等	70,000	
57	未払消費税等	169,300	
58	前受金		
59	2024 年度年会費	10,525,000	
60	2024 年度講習受講料	96,400	
61	その他	2,970	
62	預り金		
63	社会保険料預り金	390,144	
64	職員研修積立金	1,030,000	
65	その他	290,211	
66	流動負債合計		16,991,217
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	18,753,000	
71	固定負債合計		36,834,050
72	負債合計		53,825,267
73	正味財産		-36,907,188

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（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正NPO法人会計基準協議会）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					16,229,000	16,229,000
3 2. 受取寄付金	1,886,525			1,886,525		1,886,525
4 3. 受取助成金等						
5 4. 事業収益	4,173,005	4,828,480	4,178,530	13,180,015		13,180,015
6 5. その他収益	24,044	49,400	106,109	179,553	10,086	189,639
7 経常収益計	6,083,574	4,877,880	4,284,639	15,246,093	16,239,086	31,485,179
8 II 経常費用						
9 (1) 人件費						
10 役員報酬	518,349	518,349	163,302	1,200,000		1,200,000
11 給料手当	5,621,281	5,621,281	1,770,932	13,013,494	3,253,374	16,266,868
12 法定福利費	941,535	941,535	296,623	2,179,693	544,923	2,724,616
13 雑給	131,363	40,863	12,874	185,100		185,100
14 通勤費	183,409	183,409	57,782	424,600	106,150	530,750
15 福利厚生費	172,969	172,969	54,493	400,431	100,108	500,539
16 人件費計	7,568,906	7,478,406	2,356,006	17,403,318	4,004,555	21,407,873
17 (2) その他経費						
18 事業原価			1,336,703	1,336,703		1,336,703
19 委託費	149,010			149,010		149,010
20 諸謝金	692,530	60,160		752,690		752,690

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
21	印刷費	780,389	89,122	6,464	875,975	136,510	1,012,485
22	会場費	116,400	25,370		141,770	33,400	175,170
23	旅費交通費	857,498	740,230	3,131	1,600,859	182,830	1,783,689
24	車両費	37,221	37,221	11,726	86,168	21,542	107,710
25	通信費	1,484,365	186,087	57,771	1,728,223	250,634	1,978,857
26	荷造発送費			272,843	272,843		272,843
27	消耗品費	81,666	82,523	61,004	225,193	44,949	270,142
28	広告宣伝費	44,189	173,189	13,922	231,300		231,300
29	交際費	27,641	26,292		53,933	7,085	61,018
30	新聞図書費	28,250	28,250	8,900	65,400		65,400
31	水道光熱費	218,552	218,552	68,854	505,958	126,489	632,447
32	地代家賃	660,000	600,000	1,500,000	2,760,000	300,000	3,060,000
33	減価償却費	134,425	134,425	42,350	311,200	77,800	389,000
34	保険料	77,906	32,556	10,256	120,718	18,842	139,560
35	諸会費	4,320	4,320	1,360	10,000	2,000	12,000
36	支払報酬					396,000	396,000
37	租税公課	21,321	21,321	6,718	49,360	13,740	63,100
38	支払手数料	207,571	190,131	1,163,973	1,561,675	110,040	1,671,715
39	支払利息					244,485	244,485
40	雑損失	141,857		1,390	143,247		143,247
41	消費税等					612,500	612,500
42	その他経費計	5,765,111	2,649,749	4,567,365	12,982,225	2,578,846	15,561,071
43	経常費用計	13,334,017	10,128,155	6,923,371	30,385,543	6,583,401	36,968,944
44	当期経常増減額	-7,250,443	-5,250,275	-2,638,732	-15,139,450	9,655,685	-5,483,765

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
6月17日定期総会の低額利用 (会場：帯広市民活動プラザ六中)	1,000	8月4日サポーター講習会・研修会の低額利用 (会場：北見市民会館)	1,140
7月5日講演会の低額利用 (会場：帯広市民活動プラザ六中)	8,400	12月13日研修会の低額利用 (会場：北見市民会館)	1,140
7月6日健康教室の低額利用 (会場：北見市民会館)	1,140	3月22日研修会の低額利用 (会場：北見市民会館)	1,140
		合 計	13,960

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
4月7日 札幌市講習会 2名 4時間	7,360	8月5日 釧路市講習会 1名 4時間	3,680
5月12日 札幌市講習会 2名 4時間	7,360	8月18日 札幌市講習会 2名 4時間	7,360
6月9日 札幌市講習会 2名 4時間	7,360	9月8日 札幌市講習会 1名 4時間	3,680
6月17日 定期総会 10名 4時間	36,800	3月14日 釧路町講習会 2名 4時間	7,680
7月5日 北見市講演会 6名 2時間	11,040	イチゴ教室 77名 47時間	72,280
7月7日 札幌市講習会 1名 4時間	3,680	東村山市健康教室 23名 30時間	50,296
8月4日 北見市講習会 2名 4時間	7,360	合 計	225,936

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	△ 593,333	296,667
車両運搬具	1,700,000			1,700,000	△ 1,699,999	1
什器備品	2,987,510			2,987,510	△ 2,987,509	1
無形固定資産						
ソフトウェア	6,247,129			6,247,129	△ 6,247,129	0
合計	11,824,639	0	0	11,824,639	△ 11,527,970	296,669

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	38,526,050	0	1,692,000	36,834,050
合計	38,526,050	0	1,692,000	36,834,050

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
支払手数料	1,671,715	1,104,075	0
※知的財産使用料			
活動計算書計	4,731,715	4,104,075	0
(貸借対照表)			
長期借入金	36,834,050	18,081,050	0
未払金	4,405,332	3,934,756	0
貸借対照表計	41,239,382	22,015,806	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は、従事割合に基づき按分しています。