

第20期 2019年度 特定非営利活動にかかわる事業 活動計算書(案)

2019年4月1日から2020年3月31日まで

特定非営利活動法人 越谷らるご

〒343-0042 埼玉県越谷市千間台東1丁目2番地1

(単位:円)

(単位:円)

科目	当年度決算	小計	合計	当年度予算	差額
I 経常収益					
1. 受取会費					
正会員会費 (年会費 10,000円)	680,000			850,000	△ 170,000
賛助会員会費 (年会費 5,000円)	200,000	880,000		200,000	0
2. 寄付金					
寄付金	570,448	570,448		450,000	120,448
3. 受取助成金等					
助成金	1,162,843			300,000	862,843
補助金	1,500,000	2,662,843		1,777,000	△ 277,000
4. 事業収益					
フリースクール事業	13,225,685			14,280,000	△ 1,054,315
相談互助事業	8,572,000			8,601,000	△ 29,000
生涯学習事業	53,700			50,000	3,700
福祉の増進事業(自立援助ホーム)	22,088,042			20,556,174	1,531,868
広報事業	68,000			30,000	38,000
管理費	2,000	44,009,427		5,000	△ 3,000
5. その他の収益					
受け取り利息	110			100	10
本部管理費	480,000			480,000	0
雑収入	30,000	510,110		30,000	0
経常収益計 [A]			48,632,828	47,609,274	1,023,554
II 経常費用					
1. 事業費					
(1) 人件費					
給料手当	29,484,277			30,155,000	△ 670,723
法定福利費	4,709,800			4,955,000	△ 245,200
福利厚生費	229,689			230,000	△ 311
退職給与準備金繰入	200,000	34,623,766		200,000	0
(2) その他の経費					
講師謝礼	305,000			310,000	△ 5,000
通信運搬費	630,440			521,000	109,440
水道光熱費	1,060,330			1,059,000	1,330
旅費交通費	1,211,520			1,170,000	41,520
広告宣伝費	-			5,000	△ 5,000
他団体会費	38,600			38,600	0
会議費	58,169			100,000	△ 41,831
活動費	751,885			838,000	△ 86,115
食費	1,141,433			1,440,000	△ 298,567
消耗品費	695,922			615,000	80,922
新聞図書費	37,800			36,000	1,800
修繕費	78,197			190,000	△ 111,803
施設利用費	39,600			36,000	3,600
地代家賃	4,953,000			4,953,000	0
保険料	92,455			111,719	△ 19,264
租税公課	742,282			760,000	△ 17,718
研修費	157,100			168,000	△ 10,900
慶弔費	9,680			10,000	△ 320
リース料	112,100			123,500	△ 11,400
支払い手数料	20,370			24,000	△ 3,630
本部管理費	480,000			480,000	0
貸倒損失				-	0
減価償却費	1,043,035	13,658,918		950,000	93,035
事業費計 [B]			48,282,684	49,478,819	△ 1,196,135

科目	(単位:円)		
	当年度決算	小計	合計
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,223,800		
福利厚生費	7,169		
退職給与準備金繰入	200,000	1,430,969	
(2) その他の経費			
税理士報酬	113,500		
通信運搬費	10,256		
水道光熱費	18,527		
旅費交通費	15,130		
接待交際費	-		
他団体会費	38,800		
会議費	7,411		
活動費	3,290		
消耗品費	15,024		
新聞図書費	56,364		
印刷製本費	-		
修繕費	-		
施設利用費	1,220		
地代家賃	147,000		
保険料	33,591		
租税公課	39,068		
研修費	17,480		
慶弔費	-		
リース料	5,900		
支払い手数料	31,510		
減価償却費	369,864	923,935	
管理費計 [C]			2,354,904
経常費用計 [D]=[B]+[C]			50,637,588
当期経常損益差額 [A]-[D]			-2,004,760
前期繰越損益額			19,825,669
次期繰越損益額			17,820,909

(単位:円)	
当年度予算	差額
1,250,000	△ 26,200
30,000	△ 22,831
200,000	0
130,000	△ 16,500
10,000	256
21,000	△ 2,473
10,000	5,130
5,000	△ 5,000
35,000	3,800
10,000	△ 2,589
-	3,290
15,000	24
10,000	46,364
15,000	△ 15,000
10,000	△ 10,000
10,000	△ 8,780
147,000	0
15,000	18,591
40,000	△ 932
100,000	△ 82,520
10,000	△ 10,000
6,500	△ 600
30,000	1,510
450,000	△ 80,136
2,559,500	△ 204,596
52,038,319	△ 1,400,731
-4,429,045	2,424,285

財務諸表の注記

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2011年11月20日NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1)固定資産の減価償却の方法 … 旧定率法または定率法により償却をしています。ただし、建物については、定額法により償却をしています。

(2)消費税等の会計処理 … 消費税は税込経理によっています。

(3)※のついている科目 … ※のついている科目については支出の管理部門の金額を事業規模に応じて、フリースクール:相談互助:管理=75:20:5で按分しました。

2 事業別損益の状況

科目	本部					ゆらい 福祉の増進	合計
	フリースクール	相談互助	生涯学習	広報	管理部門		
I 経常収益							
1. 受取会費							
正会員会費 (10,000)					680,000		680,000
賛助会員会費 (5,000)					200,000		200,000
小計	-	-	-	-	880,000	-	880,000
2. 寄付金							
一般寄付金					487,448		487,448
特定寄付金	80,000	3,000					83,000
小計	80,000	3,000	-	-	487,448	-	570,448
3. 受取助成金等							
りんごの木サポート基金助成金(ギブワン)	1,122,843						1,122,843
パソコン購入補助(ネットワーク SAITAMA21運動)					40,000		40,000
子どもの暮らし応援事業補助金(埼玉県こ ども安全課・さいたま市児童相談所)						1,500,000	1,500,000
小計	1,122,843	-	-	-	40,000	1,500,000	2,662,843
4. 事業収益							
フリースクール入会金	450,000						450,000
フリースクール会費・自立援助ホーム利用料	12,513,710					985,000	13,498,710
フリースクール体験入会料	220,000						220,000
参加費	41,975	171,000	53,700				266,675
研修生受け入れ謝礼				20,000			20,000
講師料収入				48,000			48,000
施設管理費(他団体などへの貸し出し)					2,000		2,000
委託金(埼玉県)		8,401,000					8,401,000
措置費(埼玉県)						21,103,042	21,103,042
小計	13,225,685	8,572,000	53,700	68,000	2,000	22,088,042	44,009,427
5. その他の収益							
受取利息収入					58	52	110
本部管理費					480,000		480,000
雑収入						30,000	30,000
小計	-	-	-	-	480,058	30,052	510,110
経常収益計(A)	14,428,528	8,575,000	53,700	68,000	1,889,506	23,618,094	48,632,828
予 算	14,680,000	8,651,000	50,000	30,000	1,865,100	22,333,174	47,609,274
差 額	-251,472	-76,000	3,700	38,000	24,406	1,284,920	1,023,554

《以下、(単位:円)》

予算	差額
850,000	△ 170,000
200,000	0
1,050,000	△ 170,000
300,000	187,448
150,000	△ 67,000
450,000	120,448
300,000	822,843
-	40,000
1,777,000	△ 277,000
2,077,000	585,843
500,000	△ 50,000
14,940,000	△ 1,441,290
250,000	△ 30,000
280,000	△ 13,325
-	20,000
30,000	18,000
5,000	△ 3,000
8,401,000	0
19,116,174	1,986,868
43,522,174	487,253
100	10
480,000	0
30,000	0
510,100	10
47,609,274	1,023,554

科目	本 部					ゆらい	合 計
	フリースクール	相談互助	生涯学習	広報	管理部門	福祉の増進	
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	6,784,652	7,112,800			1,223,800	15,586,825	30,708,077
法定福利費	1,348,252	930,957				2,430,591	4,709,800
福利厚生費	113,540	80,500			7,169	35,649	236,858
退職給与準備金繰入					200,000	200,000	400,000
人件費計	8,246,444	8,124,257	-	-	1,430,969	18,253,065	36,054,735
(2) その他の経費							
講師謝礼	65,000	90,000	50,000			100,000	305,000
税理士報酬					113,500		113,500
※ 通信運搬費	※ 153,837	※ 54,553		266,732	※ 10,256	155,318	640,696
※ 水道光熱費	※ 277,901	※ 74,107			※ 18,527	708,322	1,078,857
旅費交通費	698,710	254,160	15,160	6,450	15,130	237,040	1,226,650
広告宣伝費							-
接待交際費							-
他団体会費					38,800	38,600	77,400
会議費		810			7,411	57,359	65,580
活動費	155,842	15,229			3,290	70,814	245,175
活動費(再委託費)		510,000					510,000
食費						1,141,433	1,141,433
※ 消耗品費	※ 323,891	※ 76,545			※ 15,024	295,486	710,946
新聞図書費					56,364	37,800	94,164
印刷製本費							-
修繕費						78,197	78,197
施設利用費	3,580				1,220	36,020	40,820
※ 地代家賃	※ 2,205,000	※ 588,000			※ 147,000	2,160,000	5,100,000
保険料	14,116				33,591	78,339	126,046
※ 租税公課	※ 586,012	※ 156,270			※ 39,068		781,350
研修費	10,080	3,480			17,480	143,540	174,580
慶弔費						9,680	9,680
※ リース料	※ 88,500	※ 23,600			※ 5,900		118,000
支払い手数料					31,510	20,370	51,880
本部管理費						480,000	480,000
貸倒損失							-
減価償却費					369,864	1,043,035	1,412,899
その他の経費計	4,582,469	1,846,754	65,160	273,182	923,935	6,891,353	14,582,853
経常費用計(B)	12,828,913	9,971,011	65,160	273,182	2,354,904	25,144,418	50,637,588
予 算	12,867,500	10,003,000	80,000	215,000	2,559,500	26,318,319	52,043,319
差 額	-38,587	-31,989	-14,840	58,182	-204,596	-1,173,901	-1,405,731
当期収支差額(A)-(B)	1,599,615	-1,396,011	-11,460	-205,182	-465,398	-1,526,324	-2,004,760
本部収支差額					-478,436		
前期繰越正味財産					5,876,259	13,949,410	19,825,669
次期繰越正味財産					5,397,823	12,423,086	17,820,909

《以下、(単位:円)》

予算	差額
31,405,000	△ 696,923
4,955,000	△ 245,200
260,000	△ 23,142
400,000	0
37,020,000	-965,265
310,000	△ 5,000
130,000	△ 16,500
531,000	109,696
1,080,000	△ 1,143
1,180,000	46,650
10,000	△ 10,000
5,000	△ 5,000
73,600	3,800
110,000	△ 44,420
328,000	△ 82,825
510,000	0
1,440,000	△ 298,567
630,000	80,946
46,000	48,164
15,000	△ 15,000
200,000	△ 121,803
46,000	△ 5,180
5,100,000	0
126,719	△ 673
800,000	△ 18,650
268,000	△ 93,420
20,000	△ 10,320
130,000	△ 12,000
54,000	△ 2,120
480,000	0
-	0
1,400,000	12,899
15,023,319	△ 440,466
52,043,319	△ 1,405,731
-4,434,045	2,429,285
-448,900	-29,536

3 注釈

本部管理費について

本部での事務負担分として各事業ごとの事業収益のうち、おおよそ1/50を目安に管理部門の収入としてあります。ただし、福祉の増進事業以外は同一建物内で行うために計上はしませんでした。

減価償却費について

減価償却費とは、実際に現金の支出があるわけではなく、耐用年数にわたって定期的に償却することで資産価値を表現するものです。

退職給与準備金について

退職給与準備金とは職員退職に伴う準備金であり、2018年度から積み立てています。減価償却費と同様に実際に現金の支出はありません。

本部収支差額について

本部の収支差額は-478,436円となっていますが、現金の支出は赤字ではありません。現金支出のない減価償却費と退職給与準備金を合すると569,864円であり、実際は91,428円の黒字となりました。

3 使途等が制約された寄付金等の内訳

内 訳	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
フリースクールりんごの木子どもサポート基金	-	1,202,843	384,000	818,843
若者自立支援基金	84,700	3,000		87,700

◎フリースクールりんごの木サポート基金についての内訳

内 訳	収 入	支 出	残 高
今期増加額（寄付金）	80,000		
〃（ギブワン助成金）	1,122,843		
りんごの木会費減免分		384,000	
合 計	1,202,843	384,000	818,843

※当該年度のりんごの木会費減免額は384000円

4 第20期 2019年度 固定資産明細

(単位 円)

I 有形固定資産	取得年月		取得価額	償却累計額	正味金額
	年	月			
1. 建物					
増築工事(自立援助ホーム)	2013	7	1,784,000	553,932	1,230,068
小計			1,784,000	553,932	1,230,068
2. 建物付属設備					
事業所改装工事(本部)	2005	9	410,000	393,599	16,401
エアコン(本部)	2006	5	682,500	624,091	58,409
システムキッチン(本部)	2006	6	1,030,700	906,598	124,102
エアコン(本部)	2007	5	1,207,500	1,128,505	78,995
キッチン工事(自立援助ホーム)	2013	7	1,008,000	622,575	385,425
日よけ設備(自立援助ホーム)	2014	7	259,200	214,820	44,380
ユニットバス工事(自立援助ホーム)	2016	12	710,424	158,660	551,764
外部排水盛替え(自立援助ホーム)	2016	12	237,600	53,063	184,537
断熱ガラス交換工事(自立援助ホーム)	2016	12	1,166,832	260,590	906,242
浴室・脱衣場改修工事(自立援助ホーム)	2016	12	1,182,265	394,086	788,179
事務室・相談室防音工事(自立援助ホーム)	2016	12	1,220,720	406,906	813,814
室内改修工事(自立援助ホーム)	2016	12	2,561,278	853,756	1,707,522
トイレ改修工事(本部)	2018	4	915,000	122,610	792,390
小計			12,592,019	6,139,859	6,452,160
3. 構築物					
車庫工事(自立援助ホーム)	2013	7	513,950	317,430	196,520
カーゲート(自立援助ホーム)	2013	7	262,500	207,664	54,836
ウッドデッキ(自立援助ホーム)	2014	7	398,260	287,332	110,928
外構工事(自立援助ホーム)	2016	12	229,284	51,206	178,078
小計			1,403,994	863,632	540,362
4. 什器 備品					
デジタルビデオカメラ(本部)	2008	1	314,800	314,799	1
ビジネスホン(本部)	2009	11	568,575	568,574	1
冷蔵庫(自立援助ホーム)	2013	11	215,000	214,999	1
エアコン工事(自立援助ホーム)	2016	12	262,937	193,573	69,364
小計			1,361,312	1,291,945	69,367
5. 一括償却資産					
ルームエアコン(本部)	2017	9	120,000	120,000	-
電子ドラム(本部)	2018	4	169,800	113,200	56,600
パワーアンプ(本部)	2018	4	100,800	67,200	33,600
エアコン工事費用(本部)	2018	7	100,000	66,666	33,334
都市ガス切り替え工事(自立援助ホーム)	2019	9	111,240	37,080	74,160
小計			601,840	404,146	197,694
II 無形固定資産					
			取得価額	償却累計額	正味金額
	取得年月				
	年	月			
1. ソフトウェア					
ホームページリニューアル費用	2018	8	648,000	216,000	432,000
小計			648,000	216,000	432,000

第20期 2019年度特定非営利活動にかかわる事業会計 貸借対照表(案)

2019年4月1日から2020年3月31日まで

特定非営利活動法人 越谷らるご

〒343-0042 埼玉県越谷市千間台東1丁目2番地1

I 資産の部		2015年度	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度
① 流動資産	現金・預金（本部）	3,452,394	4,559,811	4,236,779	2,540,319	2,642,619
	現金・預金（自立援助ホーム）	796,559	5,253,117	1,730,971	949,038	2,773,645
	預金（源泉、社会保険・雇用保険預かり）	1,367,977	867,322	1,517,867	1,639,530	990,060
	未収金	5,234,768	887,994	4,732,798	5,128,034	2,754,726
	立替金	-	-	207,700	-	192,571
	前払金	-	-	-	-	-
	仮払金	-	-	-	-	-
	貸付金	183,200	168,200	160,200	160,200	160,200
流動資産合計		11,034,898	11,736,444	12,586,315	10,417,121	9,513,821
② 固定資産	建物	1,558,324	1,476,260	1,394,196	1,312,132	1,230,068
	建物付属設備	1,460,511	8,098,022	7,262,281	7,308,391	6,452,160
	構築物	761,413	856,598	734,954	631,880	540,362
	機械及び装置	-	-	-	-	-
	車両運搬具	-	-	-	-	-
	什器備品	82,382	288,701	192,510	122,240	69,367
	一括償却資産	118,728	572,954	336,795	287,067	197,694
	ソフトウェア	-	-	-	561,600	432,000
	敷金	385,000	385,000	385,000	385,000	385,000
固定資産合計		4,366,358	11,677,535	10,305,736	10,608,310	9,306,651
資産の部合計(A)		15,401,256	23,413,979	22,892,051	21,025,431	18,820,472
II 負債の部		2015年度	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度
① 流動負債	買掛金	-	-	-	-	-
	未払金	131,054	-	654,847	665,702	-
	前受金	-	-	-	-	-
	預り金	172,829	142,555	171,247	134,060	161,923
	仮受金	-	-	-	-	37,640
	借入金	-	-	-	-	-
② 固定負債						
退職給与準備金		-	-	-	400,000	800,000
負債の部合計(B)		303,883	142,555	826,094	1,199,762	999,563
III 正味財産の部		2015年度	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度
正味財産額の合計		15,097,373	23,271,424	22,065,957	19,825,669	17,820,909
当期正味財産増減額		4,538,185	8,174,051	△ 1,205,467	△ 2,240,288	△ 2,004,760
負債及び正味財産合計		15,401,256	23,413,979	22,892,051	21,025,431	18,820,472

特定非営利活動に係る事業会計財産目録

特定非営利活動法人 越谷らるご
全事業所

[税込] (単位: 円)
2020年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金 (本部)	84,199	
現金 (自立援助ホーム)	230,790	
普通 預金	5,976,335	
みずほ	(2,443,420)	
みずほ(源泉預かり口)	(161,413)	
みずほ(雇用保険預)	(828,647)	
りそな (自立援助ホーム)	(2,542,855)	
ゆうちょ銀行	115,000	
振替口座	(115,000)	
現金・預金 計	6,406,324	

(売上債権)

未 収 金	2,754,726	
売上債権 計	2,754,726	

(その他流動資産)

立 替 金	192,571	
貸付金	160,200	
その他流動資産 計	352,771	

流動資産合計

9,513,821

【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	1,230,068	
建物附属設備	6,452,160	
構 築 物	540,362	
什器 備品	69,367	
一括償却資産	197,694	
有形固定資産 計	8,489,651	

(無形固定資産)

ソフトウェア	432,000	
無形固定資産 計	432,000	

(投資その他の資産)

敷 金	385,000	
投資その他の資産 計	385,000	

固定資産合計

9,306,651

資産の部 合計

18,820,472

《負債の部》

【流動負債】

預 り 金	161,923	
スタッフ	(158,350)	
講師	(3,573)	
仮 受 金	37,640	
その他補助	(37,640)	
流動負債 計	199,563	

【固定負債】

退職給付準備金	800,000	
固定負債 計	800,000	

負債の部 合計

800,000

999,563

正味財産

17,820,909