

活動計算書

2020年 4月 1日 ~ 2021年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	特定非営利活動に係る事業	その他の事業	合 計
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	60,000		60,000
賛助会員受取会費	39,000		39,000
2. 受取寄付金			0
受取寄付金			0
3. 事業収益			
公共職業訓練	11,241,131		11,241,131
求職者支援訓練	1,280,000		1,280,000
webデザイン、DTP		85,300	85,300
相談、研修事業		552,359	552,359
4. その他収益			
受取配当金	7		7
受取利息	36		36
雑収益	60,153	6,000	66,153
受取手数料	405,082		405,082
経常収益計	13,085,409	643,659	13,729,068
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,495,680	78,720	1,574,400
給料手当	3,208,373	95,807	3,304,180
法定福利費	589,961	26,923	616,884
通勤費	354,459	10,308	364,767
福利厚生費	11,005	466	11,471
人件費計	5,659,478	212,224	5,871,702
(2) その他経費			
旅費交通費	11,220	0	11,220
通信運搬費	151,549	5,327	156,876
消耗品費	907,061	23,687	930,748
水道光熱費	573,345	21,230	594,575
地代家賃	2,185,648	80,935	2,266,583
減価償却費	167,830	6,215	174,045
保険料	71,430	556	71,986
租税公課	0	200	200
支払手数料	208,230	0	208,230
外注費	1,133,376	0	1,133,376
広告宣伝費	24,713	838	25,551
その他経費計	5,434,402	138,988	5,573,390
事業費計	11,093,880	351,212	11,445,092
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,574,400	0	1,574,400
給料手当	2,016,383	0	2,016,383
法定福利費	587,503	0	587,503
通勤費	182,701	0	182,701
福利厚生費	71,531	0	71,531
人件費計	4,432,518	0	4,432,518
(2) その他経費			
旅費交通費	7,119	0	7,119
通信運搬費	57,056	0	57,056
消耗品費	260,615	0	260,615
水道光熱費	7,062	0	7,062
地代家賃	26,917	0	26,917
減価償却費	2,066	0	2,066
保険料	75,629	0	75,629
諸会費	7,900	0	7,900
租税公課	4,660	0	4,660
研修費	6,000	0	6,000
支払手数料	469,808	0	469,808
支払利息	207,092	0	207,092
広告宣伝費	48,679	0	48,679
リース料	82,280	0	82,280
雑費	19,272	0	19,272
その他経費計	1,282,155	0	1,282,155
管理費計	5,714,673	0	5,714,673
経常費用計	16,808,553	351,212	17,159,765
当期経常増減額	△ 3,723,144	292,447	△ 3,430,697
III 経常外収益			
1. 固定資産売却益	0	0	0
2. 過年度損益修正益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
IV 経常外費用			
1. 固定資産除却損	0	0	0
2. 過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
経理区分振替額	292,447	△ 292,447	0
税引前当期正味財産増減額	△ 3,430,697	0	△ 3,430,697
法人税、住民税及び事業税	72,000		72,000
当期正味財産増減額	△ 3,502,697	0	△ 3,502,697
前期繰越正味財産額	△ 707,530	0	△ 707,530
次期繰越正味財産額	△ 4,210,227	0	△ 4,210,227

法人名： 特定非営利活動法人フェイスアップひたち

貸借対照表

2021年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	5,062,037		
未収入金	165,000		
前払費用	136,136		
流動資産合計		5,363,173	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
付属設備	844,365		
有形固定資産計	844,365		
(2) 無形固定資産			
営業権	461,904		
無形固定資産計	461,904		
(3) 投資その他の資産			
出資金	10,000		
長期前払費用	358,732		
敷金	150,000		
投資その他の資産計	518,732		
固定資産合計		1,825,001	
資産合計			7,188,174
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,163,191		
前受金	5,000		
預り金	33,210		
役員借入金	720,000		
未払い法人税等	72,000		
流動負債合計		1,993,401	
2. 固定負債			
長期借入金	9,405,000		
固定負債合計		9,405,000	
負債合計			11,398,401
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 707,530	
当期正味財産増減額		△ 3,502,697	
正味財産合計			△ 4,210,227
負債及び正味財産合計			7,188,174

財務諸表の注記

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
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (4) 施設の提供等の物的サービスの提供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は、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は、「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) 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。
- (6) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	特定非営利活動に係る事業		その他の事業			事業費計	管理部門	合計
	公共職業訓練	求職者支援訓練	webデザイン、DTP	相談、研修事業	その他事業			
I 経常収益								
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	99,000	99,000
4. 事業収益	11,241,131	1,280,000	85,300	552,359	0	13,158,790	0	13,158,790
5. その他収益	381,172	23,910	0	0	6,000	411,082	60,196	471,278
経常収益計	11,622,303	1,303,910	85,300	552,359	6,000	13,569,872	159,196	13,729,068
II 経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬	1,259,520	236,160	14,028	63,705	987	1,574,400	1,574,400	3,148,800
給料手当	2,671,730	536,643	17,073	77,533	1,201	3,304,180	2,016,383	5,320,563
法定福利費	493,410	96,551	4,798	21,788	337	616,884	587,503	1,204,387
通勤費	299,125	55,334	1,837	8,342	129	364,767	182,701	547,468
福利厚生費	9,177	1,828	83	377	6	11,471	71,531	83,002
人件費計	4,732,962	926,516	37,819	171,745	2,660	5,871,702	4,432,518	10,304,220
(2) その他経費								
旅費交通費	8,194	3,026	0	0	0	11,220	7,119	18,339
通信運搬費	134,416	17,133	949	4,311	67	156,876	57,056	213,932
消耗品費	812,282	94,779	4,221	19,169	297	930,748	260,615	1,191,363
水道光熱費	515,510	57,835	3,783	17,181	266	594,575	7,062	601,637
地代家賃	1,965,174	220,474	14,423	65,497	1,015	2,266,583	26,917	2,293,500
減価償却費	150,900	16,930	1,108	5,029	78	174,045	2,066	176,111
保険料	11,296	60,134	0	0	556	71,986	75,629	147,615
諸会費	0	0	0	0	0	0	7,900	7,900
租税公課	0	0	200	0	0	200	4,660	4,860
研修費	0	0	0	0	0	0	6,000	6,000
支払手数料	207,240	990	0	0	0	208,230	469,808	678,038
支払利息	0	0	0	0	0	0	207,092	207,092
外注費	1,126,776	6,600	0	0	0	1,133,376	0	1,133,376
広告宣伝費	20,350	4,363	149	678	11	25,551	48,679	74,230
リース料	0	0	0	0	0	0	82,280	82,280
雑費	0	0	0	0	0	0	19,272	19,272
その他経費計	4,952,138	482,264	24,833	111,865	2,290	5,573,390	1,282,155	6,855,545
経常費用計	9,685,100	1,408,780	62,652	283,610	4,950	11,445,092	5,714,673	17,159,765
当期経常増減額	1,937,203	△ 104,870	22,648	268,749	1,050	2,124,780	△ 5,555,477	△ 3,430,697

3. 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						
付属設備	905,000			905,000	△ 60,635	844,365
無形固定資産						
営業権	577,380		115,476	461,904		461,904
投資その他の資産						
出資金	10,000			10,000		10,000
長期前払費用	369,594	42,606	53,468	358,732		358,732
敷金	282,000		132,000	150,000		150,000
合 計	2,143,974	42,606	300,944	1,885,636	△ 60,635	1,825,001

4. 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	7,000,000	3,000,000	595,000	9,405,000
役員借入金	1,044,000	22,918	346,918	720,000
合計	8,044,000	3,022,918	941,918	10,125,000

法人名： 特定非営利活動法人フェイスアップひたち

財産目録

2021年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
手許現金	15,383	
水戸信用金庫	4,386,201	
ゆうちょ銀行	660,453	
未収入金		
UTHP株式会社	165,000	
前払費用		
会計freeeミニマムプラン料金	26,136	
郵便局地域サイネージ	110,000	
流動資産合計		5,363,173
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
付属設備		
新オフィス改装費	844,365	
(2)無形固定資産		
営業権		
事業譲渡	461,904	
(3)投資その他の資産		
出資金	10,000	
長期前払費用		
生活障害保障型定期保険	42,606	
長期借入金の保証金	278,513	
オフィス賃貸損害保険料	9,500	
創立費	28,113	
敷金		
事務所	150,000	
固定資産合計		1,825,001
資産合計		7,188,174
II 負債の部		
1. 流動負債		
役員借入金	720,000	
未払金		
3月分給料	744,357	
3月分社会保険料	191,980	
株式会社No.1	4,612	
freeeVISAカード	222,242	
未払法人税等		
2020年度法人税	72,000	
前受金		
令和3年度会費	5,000	
預り金		
源泉所得税	13,710	
住民税	19,500	
流動負債合計		1,993,401
2. 固定負債		
長期借入金		
水戸信用金庫	9,405,000	
固定負債合計		9,405,000
負債合計		11,398,401
正味財産		△ 4,210,227