

2023年度 特定非営利活動に係る事業会計活動計算書

自 2023年4月1日 至 2024年3月31日

特定非営利活動法人 ふおーらいふ

(単位:円)

科目	金額	
I 経常収益		
1.受取会費		
NPO会員 年会費5,000	88,000	
支援会員 年会費3,000	96,000	184,000
2.受取寄付金		
一般	445,514	
20周年事業	339,079	
コングラント	98,515	
クラウドファンディング(パブリックリソース財団)	0	883,108
3.受取助成金等		
神戸市青少年育成事業	89,701	
神戸市垂水区社会福祉協議会協働コーディネート事業	693,000	
神戸市協働事業	771,240	
神戸市地域課題に取り組むNPO等補助金事業	300,000	
兵庫県青少年本部	98,000	
兵庫県社会福祉協議会	500,000	
子どもの福祉のための助成	500,000	2,951,941
4.受取補助金等		
善意銀行	50,000	50,000
5.事業収益		
フリースクール事業	5,656,585	
フリースクール低学年部あかみあ事業	1,170,900	
トワイライトスペースたるみ事業	0	
学習・コミュニケーション事業	136,000	
講座事業	477,914	
親の会・通信事業	10,900	
連携事業	0	7,452,299
6.その他収益		
雑収入	0	
受取利息	63	63
経常収益計		11,521,411
II 経常費用		
1.事業費		
(1)人件費		
給料手当	3,880,000	
法定福利費	573,820	
通勤交通費	343,210	
人件費計	4,797,030	
(2)その他経費		
謝金	448,122	
子ども活動費	639,820	
子ども活動交通費	50,690	
消耗品費	147,009	
消耗備品費	72,258	
交通費	54,203	
通信費	212,237	
印刷費	112,027	
会議費	0	
賃借料	96,701	
新聞図書費	210,300	
水道光熱費	129,265	
交際費	8,343	
地代家賃	1,040,000	
保険料	109,986	
研修費	6,000	
雑費	34,352	
支払手数料	14,615	
租税公課	0	
修繕費	0	
諸会費	42,200	
広告宣伝費	4,000	
車両費	279,751	
リース料	0	
減価償却費	238,880	
その他経費計	3,950,759	
事業費計		8,747,789

2.管理費			
(1)人件費			
給料手当	2,160,000		
法定福利費	342,730		
通勤交通費	147,340		
人件費計	2,650,070		
(2)その他経費			
謝金	2,099		
子ども活動費	0		
子ども活動交通費	0		
消耗品費	1,958		
消耗備品費	0		
交通費	15,790		
通信費	6,442		
印刷費	0		
会議費	6,120		
賃借料	19,480		
新聞図書費	14,170		
水道光熱費	19,816		
交際費	2,208		
地代家賃	220,000		
保険料	0		
研修費	30,000		
雑費	0		
支払手数料	4,415		
租税公課	200		
修繕費	0		
諸会費	0		
広告宣伝費	0		
車両費	6,529		
リース料	0		
減価償却費	59,720		
その他経費計	408,947		
管理費計		3,059,017	
経常費用計			11,806,806
当期経常増減額			△ 285,395
Ⅲ経常外収益			
1.過年度損益修正益	0		
経常外収益計			0
Ⅳ経常外費用			
1.過年度損益修正損	0		
2.雑損失	0		
経常外費用計		0	0
税引前当期正味財産増減額			△ 285,395
当期正味財産増減額			△ 285,395
前期繰越正味財産額			13,149,295
次期繰越正味財産額			12,863,900

2023年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人ふーらいふ

1. 重要な会計方針
- 計算書類の作成は、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)によります。
- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、什器備品については定額法で償却しています。
- (2) 事業費と管理費の区分方法
事業及び管理業務の実際の占有時間をもとに、対象となる経費については原則8割で区分しています。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によります。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	フリースクール事業	低学年部あかてみあ事業	フワイトスペースたるみ事業	学習・コミュニケーション事業	講座事業	親の会・通信事業	連携事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益										
1. 受取会費										
NPO会員 年会費5,000	0	0	0	0	0	0	0	0	88,000	88,000
支援会員 年会費3,000	96,000	0	0	0	0	0	0	96,000	0	96,000
2. 受取寄附金										
一般	445,514	0	0	0	0	0	0	445,514	0	445,514
20周年事業	339,079	0	0	0	0	0	0	339,079	0	339,079
コングラント	98,515	0	0	0	0	0	0	98,515	0	98,515
クラウドファンディング(ハブ・ラボ・ラボ・ラボ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等										
神戸市青少年育成事業	89,701	0	0	0	0	0	0	89,701	0	89,701
神戸市垂水区社会福祉協議会協働コーディネーター	0	0	0	0	0	693,000	0	693,000	0	693,000
神戸市協働事業	0	0	0	0	0	771,240	0	771,240	0	771,240
神戸市地域課題に取り組みNPO等補助金事業	0	0	300,000	0	0	0	0	300,000	0	300,000
兵庫県青少年本部	98,000	0	0	0	0	0	0	98,000	0	98,000
兵庫県社会福祉協議会	0	0	500,000	0	0	0	0	500,000	0	500,000
子どもの福祉のための助成	0	0	500,000	0	0	0	0	500,000	0	500,000
4. 受取補助金										
善意銀行	0	0	0	50,000	0	0	0	50,000	0	50,000
5. 事業収益										
フリースクール事業	5,656,585	0	0	0	0	0	0	5,656,585	0	5,656,585
フリースクール低学年部あかてみあ事業	0	1,170,900	0	0	0	0	0	1,170,900	0	1,170,900
フワイトスペースたるみ事業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
学習・コミュニケーション事業	0	0	0	136,000	0	0	0	136,000	0	136,000
講座事業	0	0	0	0	0	0	477,914	477,914	0	477,914
親の会・通信事業	0	0	0	0	0	10,900	0	10,900	0	10,900
連携事業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. その他収益										
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	63	63
経常収益計	6,823,394	1,170,900	1,300,000	186,000	0	10,900	1,942,154	11,433,348	88,063	11,521,411
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	2,716,000	820,000	776,000	0	0	0	864,000	5,176,000	864,000	6,040,000
法定福利費	401,674	125,928	114,764	0	0	0	68,546	710,912	205,638	916,550
通勤交通費	289,148	36,510	26,784	0	0	0	9,232	361,674	128,876	490,550
人件費計	3,406,822	982,438	917,548	0	0	0	941,778	6,248,586	1,198,514	7,447,100
(2) その他経費										
謝金	198,000	0	183,022	67,100	0	0	0	448,122	2,099	450,221
子ども活動費	627,981	11,839	0	0	0	0	0	639,820	0	639,820
子ども活動交通費	46,240	4,450	0	0	0	0	0	50,690	0	50,690
消耗品費	11,490	0	135,519	0	0	0	0	147,009	1,958	148,967
消耗備品費	15,180	0	57,078	0	0	0	0	72,258	0	72,258
交通費	36,943	840	16,420	0	0	0	0	54,203	15,790	69,993
通信費	119,591	0	62,380	0	0	0	30,266	212,237	6,442	218,679
印刷費	88,652	3,244	19,981	0	0	0	150	112,027	0	112,027
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	6,120	6,120
賃借料	53,271	330	0	0	0	0	43,100	96,701	19,480	116,181
新聞図書費	210,300	0	0	0	0	0	0	210,300	14,170	224,470
水道光熱費	129,265	0	0	0	0	0	0	129,265	19,816	149,081
①ガス	13,836	0	0	0	0	0	0	13,836	0	13,836
②電気	131,727	0	0	0	0	0	0	131,727	0	131,727
③水道	18,216	0	0	0	0	0	0	18,216	0	18,216
④灯油	21,200	0	0	0	0	0	0	21,200	0	21,200
交際費	4,000	1,103	0	0	0	0	3,240	8,343	2,208	10,551
地代家賃	832,000	42,000	100,000	66,000	0	0	0	1,040,000	220,000	1,260,000
保険料	106,786	3,200	0	0	0	0	0	109,986	0	109,986
研修費	4,000	2,000	0	0	0	0	0	6,000	30,000	36,000
雑費	34,352	0	0	0	0	0	0	34,352	0	34,352
支払手数料	6,790	1,955	1,760	4,000	0	0	110	14,615	4,415	19,030
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	200	200
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
諸会費	42,200	0	0	0	0	0	0	42,200	0	42,200
広告宣伝費	4,000	0	0	0	0	0	0	4,000	0	4,000
車両費	279,751	0	0	0	0	0	0	279,751	6,529	286,280
リース料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	238,880	0	0	0	0	0	0	238,880	59,720	298,600
その他経費計	3,089,672	70,961	576,160	137,100	0	0	76,866	3,950,759	408,947	4,359,706
経常費用計	6,496,494	1,053,399	1,493,708	137,100	0	0	1,018,644	10,199,345	1,607,461	11,806,806
当期経常増減額	326,900	117,501	△ 193,708	48,900	0	10,900	923,510	1,234,003	△ 1,519,398	△ 285,395
III 経常外収益										
1. 過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV 経常外費用										
1. 過年度損益修正損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期正味財産合計額	326,900	117,501	△ 193,708	48,900	0	10,900	923,510	1,234,003	△ 1,519,398	△ 285,395

3. 固定資産の増減内訳

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
什器備品	250,000	298,600	298,600	250,000	0	250,000
敷金	250,001	0	0	250,001	0	250,001
合計	250,001	298,600	298,600	250,001	0	250,001

4. 使途等が制約された助成金及び寄付金等の内訳

使途等が制約された助成金及び寄付金等の内訳は下表のとおりです。

内容	期首取得価額	取得	減少	期末残高	備考
ひょうごコミュニティ財団	0	300,000	0	300,000	2024年度にあかてみあ事業に充当予定で、2023年度中に前受金として受領している
兵庫県社会福祉協議会	0	500,000	500,000	0	フワイトスペースたるみ事業に充当
子どもの福祉のための助成	0	500,000	500,000	0	フワイトスペースたるみ事業に充当
連携寄付	2,100,000	0	300,000	1,800,000	寄付者のご遺志により、10カ年計画をたて、フリースクールForLifeならびに高校ステーションの事業に充当
善意銀行	0	50,000	50,000	0	垂水区社会福祉協議会助成金/発達障害の子ども学習支援事業に充当
20周年記念事業寄付	458,512	339,079	797,591	0	団体設立20周年記念事業に充当
書籍出版	402,915	0	402,915	0	出版事業に充当
クラウドファンディング(ハブ・ラボ・ラボ・ラボ)	44,895	0	0	44,895	「子どもを守る、自分を守るために」学習支援と子どもの権利プロジェクトの実施に必要な、費用の目標額210,000円をめぐり、目標額に達した時点で執行する予定
神戸市地域課題に取り組みNPO補助金	0	300,000	300,000	0	フワイトスペースたるみ事業に対し、当期に交付決定を受けた補助金500,000円は次期に入会予定で、ただし、このうち500,000円は当期に事業実施済みのため、当期の未収助成金として
垂水区社会福祉協議会協働コーディネーター事業	0	693,000	693,000	0	垂水区社会福祉協議会との協働事業に充当
神戸市垂水区地域協働協議会委託費	0	771,240	771,240	0	垂水区地域協働協議会との協働事業に対し、当期に交付決定を受けた委託金771,240円は次期に入会予定で、ただし、このうち771,240円は当期に事業実施済みのため、当期の未収助成金として