

決 算 報 告 書

第 9 期

自 2019年 4月 1日

至 2020年 3月31日

特定非営利活動法人アスイク

宮城県仙台市宮城野区榴岡4-5-2
大野第2ビル 2階

貸借対照表

特定非営利活動法人アスイク
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	240,918		
当座預金	2,080,941		
普通預金	99,071,537		
定期預金	2,500,000		
現金・預金計	103,893,396		
(売上債権)			
未収金	29,010,805		
売上債権計	29,010,805		
(棚卸資産)			
貯蔵品	64,500		
棚卸資産計	64,500		
(その他流動資産)			
立替金	31,268		
前払金	1,357,956		
仮払金	20,500		
その他流動資産計	1,409,724		
流動資産合計		134,378,425	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物付属設備	58,140,787		
什器備品	4,208,104		
有形固定資産計	62,348,891		
(投資その他の資産)			
差入保証金	88,999		
敷金	3,986,240		
出資金	20,324		
企業主導型保育事業特定資産	781,997		
投資その他の資産計	4,877,560		
固定資産合計		67,226,451	
資産合計		201,604,876	
《負債の部》			
【流動負債】			
未払金	24,532,468		
前受金	8,413,719		
預り金	1,326,146		
未払法人税等	4,310,300		
未払消費税等	3,141,800		
流動負債合計		41,724,433	
【固定負債】			
退職給付引当金	11,925,000		
固定負債合計		11,925,000	
負債合計		53,649,433	
《正味財産の部》			
前期繰越正味財産		106,489,238	
当期正味財産増減額		41,466,205	
正味財産合計		147,955,443	
負債及び正味財産合計		201,604,876	

財 産 目 録

特定非営利活動法人アスイク
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	240,918	
当座 預金	2,080,941	
ゆうちょ銀行振替口座	(2,080,941)	
普通 預金	99,071,537	
七十七銀行	(75,750,323)	
ゆうちょ銀行	(858,101)	
杜の都信用金庫	(22,463,113)	
定期 預金	2,500,000	
杜の都信用金庫	(2,500,000)	
現金・預金 計	103,893,396	
(売上債権)		
未 収 金	29,010,805	
売上債権 計	29,010,805	
(棚卸資産)		
貯 蔵 品	64,500	
棚卸資産 計	64,500	
(その他流動資産)		
立 替 金	31,268	
前 払 金	1,357,956	
仮 払 金	20,500	
その他流動資産 計	1,409,724	
流動資産合計		134,378,425

【固定資産】

(有形固定資産)		
建物付属設備	58,140,787	
保育園事業	(57,866,053)	
その他事業	(274,734)	
什器 備品	4,208,104	
保育園事業	(4,142,479)	
その他事業	(65,625)	
有形固定資産 計	62,348,891	
(投資その他の資産)		
差入保証金	88,999	
敷 金	3,986,240	
出 資 金	20,324	
企業主導型保育事業特定資産	781,997	
人件費積立 七十七銀行普通預金	(625,597)	
備品等購入積立 七十七銀行普通預金	(78,200)	
修繕積立 七十七銀行普通預金	(78,200)	
投資その他の資産 計	4,877,560	
固定資産合計		67,226,451
資産合計		201,604,876

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	24,532,468	
従業員等給与等	(6,040,460)	
法定福利費	(2,231,451)	
各種経費	(16,244,557)	
返還助成金	(16,000)	
前 受 金	8,413,719	
預 り 金	1,326,146	
社会保険料	(142,065)	
雇用保険料	(248,799)	
源泉所得税	(590,382)	
住民税	(344,900)	
未払法人税等	4,310,300	
未払消費税等	3,141,800	
流動負債合計	41,724,433	

【固定負債】

退職給付引当金	11,925,000	
固定負債合計	11,925,000	

	53,649,433	147,955,443
--	------------	-------------

活動計算書

【税込】(単位:円)

特定非営利活動法人アスイク

自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日

【経常収益】		
【受取会費】		
正会員受取会費	55,000	
【受取寄付金】		
受取寄付金	7,884,506	
ボランティア評価益	7,690,227	15,574,733
【受取助成金等】		
受取助成金	14,481,531	
受取補助金	54,937,926	69,419,457
【事業収益】		
自主事業収益	5,527,735	
受託事業収益	153,538,373	159,066,108
【その他収益】		
雑収益	6,441,651	6,441,651
経常収益 計		250,556,949
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
給料 手当	95,504,406	
PC職員給与(臨時雇賃金)	17,391,450	
法定福利費	13,592,138	
福利厚生費	255,562	
人件費計	126,743,556	
(その他経費)		
ボランティア評価費用	7,690,227	
業務委託費	869,008	
諸謝金	3,314,009	
印刷経費	1,535,184	
会議費	5,907	
旅費交通費	8,313,096	
通信運搬費	3,340,041	
消耗品費	5,990,607	
食料費	1,098,589	
水道光熱費	1,725,216	
地代家賃	15,993,666	
広告宣伝費	1,345,930	
減価償却費	5,750,467	
保険料	756,637	
諸会費	22,540	
租税公課	9,478,474	
研修費	105,040	
支払手数料	4,247,829	
使用料	4,643,964	
支払寄付金	10,000	
接待交際費	89,532	
雑費	17,614	
返還金	16,000	
その他経費計	76,359,577	
事業費 計		203,103,133
【管理費】		
(人件費)		
退職給付費用	1,500,000	
福利厚生費	60,000	
人件費計	1,560,000	
(その他経費)		
支払手数料	108,360	
その他経費計	108,360	
管理費 計		1,668,360
経常費用 計		204,771,493
当期経常増減額		45,785,456
【経常外費用】		
過年度損益修正損	185,841	
雑損失	13,410	
経常外費用 計		199,251
税引前当期正味財産増減額		45,586,205
法人税、住民税及び事業税		4,120,000
当期正味財産増減額		41,466,205
前期繰越正味財産額		106,489,238
次期繰越正味財産額		147,955,443

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人アスイク

【税込】(単位: 円)

全事業所

自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日

【経常収益】		
【受取会費】		
正会員受取会費	55,000	
【受取寄付金】		
受取寄付金	7,884,506	
ボランティア評価益	7,690,227	
【受取助成金等】		
受取助成金	14,481,531	
受取補助金	54,937,926	
【事業収益】		
自主事業収益	5,527,735	
受託事業収益	153,538,373	
【その他収益】		
雑収益	6,441,651	
経常収益 計	6,441,651	250,556,949
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
給料 手当	95,504,406	
PC職員給与(臨時雇賃金)	17,391,450	
法定福利費	13,592,138	
福利厚生費	255,562	
人件費計	126,743,556	
(その他経費)		
ボランティア評価費用	7,690,227	
業務委託費	869,008	
諸謝金	3,314,009	
印刷経費	1,535,184	
会議費	5,907	
旅費交通費	8,313,096	
通信運搬費	3,340,041	
消耗品費	5,990,607	
食材費	1,098,589	
水道光熱費	1,725,216	
地代家賃	15,993,666	
広告宣伝費	1,345,930	
減価償却費	5,750,467	
保険料	756,637	
諸会費	22,540	
租税公課	9,478,474	
研修費	105,040	
支払手数料	4,247,829	
使用料	4,643,964	
支払寄付金	10,000	
接待交際費	89,532	
雑費	17,614	
返還金	16,000	
その他経費計	76,359,577	
事業費 計	126,743,556	203,103,133
【管理費】		
(人件費)		
退職給付費用	1,500,000	
福利厚生費	60,000	
人件費計	1,560,000	
(その他経費)		
支払手数料	108,360	
その他経費計	108,360	
管理費 計	108,360	1,668,360
経常費用 計	204,771,493	204,771,493
当期経常増減額	45,785,456	45,785,456
【経常外費用】		
過年度損益修正損	185,841	
雑損失	13,410	
経常外費用 計	199,251	199,251
税引前当期正味財産増減額	45,586,205	45,586,205
法人税、住民税及び事業税	4,120,000	4,120,000
当期正味財産増減額	41,466,205	41,466,205
前期繰越正味財産額	106,489,238	106,489,238
次期繰越正味財産額	147,955,443	147,955,443

財務諸表の注記

特定非営利活動法人アスイク

2020年 3月31日 現在

【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 2011年11月20日一部改正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

有形固定資産：定率法（但し平成28年4月1日以降に取得した附属設備は定額法）

無形固定資産：定額法

(2). 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、【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。

(3). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

(4). 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価方による原価法によっています。

(5). 引当金の計上基準

退職給付引当金：従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。

【会計方針の変更】

従来、ボランティアによる役務の提供は、会計的な評価を行っておりませんでした。今期より【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。この変更はボランティアの労力を金銭評価することによって、活動規模を適正に報告するために行ったものです。

この変更により、経常収益・経常費用がそれぞれ7,630千円増加しております。

【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	学習・生活 支援事業	フリースクール 事業	保育園事業	その他	事業部門合計	管理	合計
I 経常収益							
受取会費						55,000	55,000
受取寄付金				367,925	367,925	7,516,581	7,884,506
ボランティア評価益	6,747,901	618,412	54,796	269,118	7,690,227		7,690,227
助成金・補助金		14,363,779	54,937,926	117,752	69,419,457		69,419,457
事業収益	145,711,871	5,690	4,562,247	8,786,300	159,066,108		159,066,108
その他収益				6,441,651	6,441,651		6,441,651
経常収益計	152,459,772	14,987,881	59,554,969	15,982,746	242,985,368	7,571,581	250,556,949
II 経常費用							
(人件費)							
給料 手当	69,422,237	8,406,618	15,729,700	1,945,851	95,504,406		95,504,406
退職給付引当費用						1,500,000	1,500,000
臨時雇賃金	17,371,500			19,950	17,391,450		17,391,450
法定福利費	10,201,116	1,215,126	1,923,929	251,967	13,592,138		13,592,138
福利厚生費	149,350	27,218	50,430	28,564	255,562	60,000	315,562
人件費計	97,144,203	9,648,962	17,704,059	2,246,332	126,743,556	1,560,000	128,303,556
(その他経費)							
ボランティア評価費用	6,747,901	618,412	54,796	269,118	7,690,227		7,690,227
業務委託費		373,018	660	495,330	869,008		869,008
諸 謝 金	1,684,271	757,640	33,340	838,758	3,314,009		3,314,009
印刷 経費	1,038,163	79,858	52,064	365,099	1,535,184		1,535,184
会 議 費				5,907	5,907		5,907
旅費交通費	7,052,708	730,466	218,666	311,256	8,313,096		8,313,096
通信運搬費	2,911,431	182,779	129,871	115,960	3,340,041		3,340,041
消耗品 費	964,129	214,870	2,067,519	2,744,089	5,990,607		5,990,607
食 材 費	141,006	70,985	720,603	165,995	1,098,589		1,098,589
水道光熱費	532,080	204,480	966,546	22,110	1,725,216		1,725,216
地代 家賃	8,171,630	1,965,054	5,311,450	545,532	15,993,666		15,993,666
広告宣伝費	630,188		254,320	461,422	1,345,930		1,345,930
減価償却費			5,654,348	96,119	5,750,467		5,750,467
保 険 料	564,242	22,707	28,912	140,776	756,637		756,637
諸 会 費				22,540	22,540		22,540
租税 公課	8,928,628		1,000	548,846	9,478,474		9,478,474
研 修 費	102,100	2,500		440	105,040		105,040
支払手数料	9,072		2,179,525	2,059,232	4,247,829	108,360	4,356,189
使 用 料	4,333,425	94,460	8,013	208,066	4,643,964		4,643,964
接待交際費				89,532	89,532		89,532
雑 費				17,614	17,614		17,614
支払寄付金				10,000	10,000		10,000
返 還 金		16,000			16,000		16,000
その他経費計	43,810,974	5,333,229	17,681,633	9,533,741	76,359,577	108,360	76,467,937
経常費用計	140,955,177	14,982,191	35,385,692	11,780,073	203,103,133	1,668,360	204,771,493
当期経常増減額	11,504,595	5,690	24,169,277	4,202,673	39,882,235	5,903,221	45,785,456

【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】

(単位：円)

内容	金額	算定方法
学習・生活サポート、フリースクール事業 保育事業 ボランティアスタッフ	7,690,227	単価824円とし、のべ9,333時間の役務提供より計算 単価は宮城県の最低賃金によっています

【使途等が制約された寄付等の内訳】

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
多賀城こども食堂 基金	0	367,925	109,757	258,168	多賀城こども食堂事業のための基金 残高は次期へ繰り越します
パブリックリソース財団 東北3.11基金	0	117,752	117,752	0	多賀城こども食堂事業助成金 総額500,000円 当期受入額との差額382,248円は前受金として貸借対 照表に計上しています
ベネッセこども基金 助成金	0	1,651,779	1,651,779	0	フリースクール事業助成金 総額3,000,000円 当期受入額との差額1,348,221円は前受金として貸借 対照表に計上しています
合計	0	2,137,456	1,879,288	258,168	

【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)						
建物付属設備	38,165,628	24,232,697	0	62,398,325	△ 4,257,538	58,140,787
什器 備品	3,439,130	2,261,903	0	5,701,033	△ 1,492,929	4,208,104
合計	41,604,758	26,494,600	0	68,099,358	△ 5,750,467	62,348,891