

(名称) 特定非営利活動法人Cafe de 寺子屋

活動計算書

令和2年9月1日から令和3年8月31日まで

(単位:円)

科目	特定非営利活動 に係る事業	合計
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	30,000	30,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	525,500	525,500
3. 受取助成金等		
受取助成金等	435,287	435,287
4. 事業収益		
5. その他収益		
雑収入	4	4
経常収益計	990,791	990,791
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与手当	500,000	500,000
人件費計	500,000	500,000
(2) その他経費		
旅費交通費	210,160	210,160
通信費	72,088	72,088
広告宣伝費	662,544	662,544
消耗品費	81,060	81,060
会議費	63,466	63,466
交際費	3,917	3,917
支払手数料	54,273	54,273
保険料	3,150	3,150
租税公課	14,250	14,250
その他経費計	1,164,908	1,164,908
事業費計	1,664,908	1,664,908
2. 管理費		
(1) 人件費		
人件費計	0	0
(2) その他経費		
広告宣伝費	66,000	66,000
消耗品費	110	110
その他経費計	66,110	66,110
管理費計	66,110	66,110
経常費用計	1,731,018	1,731,018
当期経常増減額	△ 740,227	△ 740,227
III 経常外収益		
経常外収益計	0	0
IV 経常外費用		
経常外費用計	0	0
経理区分振替額	0	0
当期正味財産増減額	△ 740,227	△ 740,227
前期繰越正味財産額		△ 257,695
次期繰越正味財産額		△ 997,922

(名称) 特定非営利活動法人Cafe de 寺子屋

貸借対照表

令和3年8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	723,890		
流動資産合計		723,890	
2 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			723,890
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	107,100		
預り金	1,440		
前受助成金等	675,115		
流動負債合計		783,655	
2 固定負債			
役員借入金	938,157		
固定負債合計		938,157	
負債合計			1,721,812
III 正味財産の部			
正味財産		△ 997,922	
(うち前期正味財産)		△ 257,695	
(うち当期正味財産増加額(減少額))		△ 740,227	
負債及び正味財産合計			723,890

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日策定、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) 施設の提供等の物的サービスの受入
施設の提供等の物的サービスの受入は、「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。
- (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、「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。
- (3) 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. 事業別費用の状況

事業別費用の状況は以下のとおりです。

(単位：円)

科目	学習支援 事業	人材育成 事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費					
正会員受取会費	30,000		30,000		30,000
2. 受取寄附金					
受取寄附金	525,500		525,500		525,500
3. 受取助成金等					
受取助成金等	388,955	14,832	403,787	31,500	435,287
4. その他収益					
雑収入	4		4		4
経常収益計	944,459	14,832	959,291	31,500	990,791
II 経常費用					
(1) 人件費					
給与手当	400,000	100,000	500,000		500,000
人件費計	400,000	100,000	500,000	0	500,000
(2) その他経費					
旅費交通費	87,559	122,601	210,160		210,160
通信費	60,949	11,139	72,088		72,088
広告宣伝費	662,544		662,544	66,000	728,544
消耗品費	37,002	44,058	81,060	110	81,170
会議費		63,466	63,466		63,466
交際費		3,917	3,917		3,917
支払手数料	53,283	990	54,273		54,273
保険料	3,150		3,150		3,150
租税公課	14,250		14,250		14,250
その他経費計	918,737	246,171	1,164,908	66,110	1,231,018
経常費用計	1,318,737	346,171	1,664,908	66,110	1,731,018
当期経常増減額	△374,278	△331,339	△705,617	△34,610	△740,227

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
G Suite for Nonprofits の利用	8,976	Google Workspace の料金表によっています。 https://workspace.google.co.jp/intl/ja/pricing.html 1ヶ月 748円(税込) の料金で、12ヶ月の期間で計算した 金額です。

また、当法人の事務所及び複合機は、株式会社田中スポーツ設備様から無償で共用の提供をしていただいておりますが、金額を合理的に算定できないため、この注記には記載していません。

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

(単位：円)

内容	金額	算定方法
寺子屋もなり (東京都大田区) ボランティア 延べ9人 × 2時間	18,234	単価は東京都の最低賃金によっています。
寺子屋ぴえぬ (山梨県甲府市) ボランティア 延べ72人 × 2時間	120,672	単価は山梨県の最低賃金によっています。
寺子屋ぱーにゅ (静岡県焼津市) ボランティア 延べ146人 × 2時間	258,420	単価は静岡県の最低賃金によっています。
寺子屋かもえ (静岡県浜松市) ボランティア 延べ46人 × 2時間	81,420	単価は静岡県の最低賃金によっています。

5. 用途等が制約された寄附等の内訳

用途等が制約された寄附等の内訳は以下のとおりです。当期末使用分の助成金については前受助成金等として貸借対照表に計上しておりますので、貸借対照表に計上している当法人の正味財産の全額については、用途が制約されていません。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	使用額	差額	備考
令和元年度学生イニシアティブ事業	0	19,000	5,606	13,394	事業期間を終えたため、差額は返金しました。
2020年 こくみん共済coop 地域貢献助成	0	300,000	280,618	19,382	差額は前受助成金等として貸借対照表に計上しております。
第3回 withコロナ 草の根応援助成	0	100,000	39,834	60,166	同上
公益財団法人俱進会 2021年度助成金	0	500,000	37,346	462,654	同上
「こどもオポチュニティーズクラブ」基金	0	200,000	67,087	132,913	同上
藤枝市市民活動団体感染 症対策事業費補助金	0	4,796	4,796	0	
合計	0	1,123,796	435,287	688,509	差額のうち、 ¥675,115は前受 助成金等として 貸借対照表に計 上しております。

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
役員借入金	269,995	972,162	304,000	938,157

この役員借入金は、当法人の理事1名から、以下の条件で借入をしています。

- (1) 無利子とする
- (2) 返済は、当法人の金銭に余裕がある場合に行う

(名称) 特定非営利活動法人Cafe de 寺子屋

財産目録
令和3年8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			
現金	22,886		
静岡銀行	683,004		
ゆうちょ銀行	9,000		
LINE pay	9,000		
流動資産合計		723,890	
2 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			723,890
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	107,100		
預り金			
源泉所得税	1,440		
前受助成金等			
前受助成金	675,115		
流動負債合計		783,655	
2 固定負債			
役員借入金	938,157		
固定負債合計		938,157	
負債合計			1,721,812
正味財産			△997,922