

令和6年度 財産目録

令和7年3月31日現在

NPO法人 makana

(単位:円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手元現金	25,746		
郡山信用金庫	1,376,553		
郡山信用金庫	3,228,000		
住信SBIネット銀行	2,380,553		
立替金			
代表理事立替金	1,000,000		
前払費用			
理事住民税前払	17,400		
その他流動資産			
流動資産合計		8,028,252	
2. 固定資産			
① 有形固定資産			
建物付属設備			
内装工事一式	881,100		
車両運搬具			
アルファード	1		
デリカ	1		
ヴェルファイア	319,107		
有形固定資産計	1,200,209		
② 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
③ 投資その他の資産			
出資金			
郡山信用金庫	50,000		
敷金			
店舗	320,000		
預託金			
車両リサイクル預託金	29,290		
長期前払保証料			
郡山信用金庫	298,565		
保証金			
株式会社テクノプランツ	1,320,000		
役員貸付金			
代表理事貸付金	394,993		
投資その他の資産計	2,412,848		
固定資産合計		3,613,057	
3. 繰延資産			
開業費	284,833		
繰延資産計	284,833		
繰延資産合計		284,833	
資産合計			11,926,142

Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
カード決済3月分未払金	533,955		
未払費用			
4月分役員報酬	540,000		
4月分給料賃金	766,085		
その他未払費用	406,155		
前受金			
4月分保育事業前受金	1,160,666		
預り金			
源泉所得税	103,602		
その他	67,419		
流動負債合計		3,577,882	
2. 固定負債			
長期借入金			
郡山信用金庫	11,900,000		
日本政策金融公庫	6,363,000		
固定負債合計		18,263,000	
負債合計			21,840,882
正味財産			-9,914,740

令和6年度 貸借対照表

令和7年3月31日現在

NPO法人 makana
(単位:円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	7,010,852		
立替金	1,000,000		
前払費用	17,400		
流動資産合計		8,028,252	
2. 固定資産			
① 有形固定資産			
建物付属設備	881,100		
車両運搬具	319,109		
有形固定資産計	1,200,209		
② 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
③ 投資その他の資産			
出資金	50,000		
敷金	320,000		
保証金	1,320,000		
預託金	29,290		
長期前払保証料	298,565		
役員貸付金	394,993		
投資その他の資産計	2,412,848		
固定資産合計		3,613,057	
3. 繰延資産			
開業費	284,833		
繰延資産合計		284,833	
資産合計			11,926,142
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	533,955		
未払費用	1,712,240		
前受金	1,160,666		
預り金	171,021		
流動負債合計		3,577,882	
2. 固定負債			
長期借入金	18,263,000		
固定負債合計		18,263,000	
負債合計			21,840,882
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		-11,569,554	
当期正味財産増減額		1,654,814	
正味財産合計			-9,914,740
負債及び正味財産合計			11,926,142

令和6年度 活動計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

NPO法人 makana

(単位:円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. NPO正会員受取会費			
年会費	110,000		
入会金	40,000		
		150,000	
2. NPO賛助会員受取会費			
賛助会員(企業)	60,000		
		60,000	
3. 受取助成金等			
受取国庫補助金等	17,458,000		
		17,458,000	
4. 保育事業売上高			
入会金	121,000		
年会費	401,500		
学童利用料	7,216,602		
長期休暇	162,000		
学童夕食費	267,302		
延長料金	297,600		
土曜利用料金	630,600		
土曜makanaイベント	426,950		
平日イベント料金	239,800		
その他	27,370		
		9,790,724	
5. 売上値引・返品	147,605		
		147,605	
経常収益計			27,311,119

Ⅱ 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,935,000		
給料賃金	6,967,410		
賞与	378,000		
法定福利費	1,175,707		
福利厚生費	151,662		
人件費計	10,607,779		
(2) その他経費			
売上原価(郡山)	1,076,156		
交際費	64,481		
事務費	49,347		
業務委託費	896,982		
諸謝金	4,504		
広告宣伝費	44,290		
会議費	36,436		
旅費交通費	80,150		
車両費	1,609,435		
通信運搬費	164,034		
消耗品費	584,007		
水道光熱費	345,143		
地代家賃	2,180,519		
賃借料	1,865,737		
減価償却費	93,852		
保険料	402,373		
租税公課	103,400		
研修費	231,340		
支払手数料	429,289		
新聞図書費	7,756		
雑費	58,522		
その他経費計	10,327,753		
事業費計		20,935,532	

2. 管理費			
(1) 人件費	1,935,000		
役員報酬	769,198		
給料賃金	59,000		
法定福利費	351,185		
福利厚生費	45,301		
人件費計	3,159,684		
(2) その他経費			
接待交際費	17,140		
事務費	13,118		
業務委託料	238,438		
会議費	9,686		
通信運搬費	43,604		
消耗品費	155,242		
水道光熱費	91,747		
地代家賃	579,632		
賃借料	7,623		
減価償却費	24,948		
保険料	15,856		
租税公課	15,342		
支払手数料	114,115		
新聞図書費	2,062		
雑費	15,556		
その他経費計	1,344,109		
管理費計		4,503,793	
経常費用計			25,439,325
当期営業増減額			1,871,794
Ⅲ 経常外収益			
1. 受取利息	3,886		
受取配当金	948		
雑収入	7,600		
経常外収益計		12,434	12,434
Ⅳ 経常外費用			
1. 支払利息	229,414		
経常外費用計		229,414	229,414
当期経常増減額			1,654,814
Ⅴ 特別利益			
1.			
特別利益計		0	0
Ⅵ 特別損失			
1.			
特別損失計		0	0
当期特別増減額			1,654,814
当期正味財産増減額			1,654,814
前期繰越正味財産額			-11,569,554
次期繰越正味財産額			-9,914,740

※ 当該年度はその他の事業を実施していません。

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) 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建物・建物付属設備・構築物は定額法で、それ以外は定率法でそれぞれ償却をしています。

(2) 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。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	放課後児童クラブ	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益				
1. NPO正会員受取会費	150,000	150,000	0	150,000
2. NPO賛助会員受取会費	60,000	60,000	0	60,000
3. 受取助成金等	17,458,000	17,458,000	0	17,458,000
4. 保育事業売上高	9,790,724	9,790,724		9,790,724
6. 売上値引・返品	△ 147,605	△ 147,605		△ 147,605
8. その他収益	0	0	0	0
経常収益計	27,311,119	27,311,119	0	27,311,119
II 経常費用				
(1) 人件費				
役員報酬	1,935,000	1,935,000	1,935,000	3,870,000
給料賃金	6,967,410	6,967,410	769,198	7,736,608
賞与	378,000	378,000	59,000	437,000
法定福利費	1,175,707	1,175,707	351,185	1,526,892
福利厚生費	151,662	151,662	45,301	196,963
人件費計	10,607,779	10,607,779	3,159,684	13,767,463
(2) その他経費				
売上原価(郡山)	1,076,156	1,076,156		1,076,156
接待交際費	64,481	64,481	17,140	81,621
事務費	49,347	49,347	13,118	62,465
業務委託費	896,982	896,982	238,438	1,135,420
諸謝金	4,504	4,504		4,504
広告宣伝費	44,290	44,290		44,290
会議費	36,436	36,436	9,686	46,122
旅費交通費	80,150	80,150		80,150
通信運搬費	164,034	164,034	43,604	207,638
車両費	1,609,435	1,609,435		1,609,435
消耗品費	584,007	584,007	155,242	739,249
水道光熱費	345,143	345,143	91,747	436,890
地代家賃	2,180,519	2,180,519	579,632	2,760,151
賃借料	1,865,737	1,865,737	7,623	1,873,360
減価償却費	93,852	93,852	24,948	118,800
保険料	402,373	402,373	15,856	418,229
租税公課	103,400	103,400	15,342	118,742
研修費	231,340	231,340		231,340
支払手数料	429,289	429,289	114,115	543,404
新聞図書費	7,756	7,756	2,062	9,818
雑費	58,522	58,522	15,556	74,078
その他経費計	10,327,753	10,327,753	1,344,109	11,671,862
経常費用計	20,935,532	20,935,532	4,503,793	25,439,325
当期経常増減額	6,375,587	6,375,587	△ 4,503,793	1,871,794

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

施設の提供等の物的サービスの受入の状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額
該当なし	0

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

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状況は以下の通りです。

(単位:円)

内 容	金 額
該当なし	

5. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

(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
能登半島地震募集募金					
	0	5,280	5,280	0	
合 計	0	5,280	5,280	0	

6. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首取得価額	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	999,900	999,900	118,800	881,100
車両運搬具	2	319,109		319,109
無形固定資産				0
投資その他の資産	616,912	2,412,848		2,412,848
合 計	1,616,814	3,731,857	118,800	3,613,057

7. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首残高	期末残高
長期借入金	14,000,000	18,263,000
役員借入金	618,695	0

8. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計 上された金額	内、役員との取 引	内、近親者及び 支配法人等との 取引
保育事業売上高	9,790,724	4,158	0
正会員受取会費	150,000	120,000	0
			0
合 計	9,940,724	124,158	0