

2020年度 活動計算書

2020年4月1日から2021年3月31日まで

特定非営利活動法人地域精神保健福祉機構

(単位：円)

| 科目 | 金額 | |
|------------|------------|------------|
| I 経常収益 | | |
| 1. 受取会費 | | |
| 正会員受取会費 | 160,000 | |
| 個人賛助会員受取会費 | 35,484,320 | |
| 団体賛助会員受取会費 | 2,992,050 | |
| | | 38,636,370 |
| 2. 受取寄附金 | | |
| 受取寄附金 | 8,525,184 | |
| | | 8,525,184 |
| 3. 受取助成金等 | | |
| 受取補助金 | 9,437,721 | |
| | | 9,437,721 |
| 4. 事業収益 | | |
| 研修事業収益 | 6,947,500 | |
| 出版事業収益 | 13,086,996 | |
| 受託事業収益 | 2,165,298 | |
| | | 22,199,794 |
| 5. その他収益 | | |
| 受取利息 | 642 | |
| 雑収益 | 3,601,720 | |
| | | 3,602,362 |
| 経常収益計 | | 82,401,431 |
| II 経常費用 | | |
| 1. 事業費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 給料手当 | 15,422,876 | |
| 臨時雇賃金 | 5,641,813 | |
| 通勤手当 | 994,423 | |
| 法定福利費 | 3,079,225 | |
| 福利厚生費 | 20,845 | |
| 人件費計 | 25,159,182 | |
| (2) その他経費 | | |
| 会議費 | 127,083 | |
| 旅費交通費 | 251,431 | |
| 業務委託費 | 8,571,697 | |
| 地代家賃 | 1,842,000 | |
| 光熱水費 | 333,191 | |
| 賃借料 | 111,330 | |
| 消耗品費 | 1,249,549 | |
| 通信運搬費 | 8,824,419 | |
| 印刷製本費 | 12,781,860 | |
| 仕入費 | 875,885 | |
| 広告宣伝費 | 576,020 | |
| 諸謝金 | 3,315,850 | |
| 支払手数料 | 841,442 | |
| 雑費 | 182,412 | |
| 書籍棚卸増減高 | 121,063 | |
| 租税公課 | 699,834 | |
| 貸倒損失引当金繰入 | 1,680,264 | |
| その他経費計 | 42,385,330 | |
| 事業費計 | | 67,544,512 |

| | | | |
|--------------|-----------|------------|-------------|
| 2. 管理費 | | | |
| (1) 人件費 | | | |
| 給料手当 | 3,809,163 | | |
| 臨時雇賃金 | 177,200 | | |
| 通勤手当 | 300,640 | | |
| 法定福利費 | 748,591 | | |
| 福利厚生費 | 7,150 | | |
| 人件費計 | 5,042,744 | | |
| (2) その他経費 | | | |
| 業務委託費 | 264,000 | | |
| 地代家賃 | 2,287,500 | | |
| 光熱水費 | 333,199 | | |
| リース料 | 416,062 | | |
| 消耗品費 | 328,953 | | |
| 備品購入費 | 497,425 | | |
| 通信運搬費 | 445,673 | | |
| 印刷製本費 | 266,744 | | |
| 保険料 | 34,000 | | |
| 慶弔費 | 52,000 | | |
| 支払手数料 | 433,203 | | |
| 雑費 | 280,811 | | |
| 租税公課 | 462,266 | | |
| その他経費計 | 6,101,836 | | |
| 管理費計 | | 11,144,580 | |
| 経常費用計 | | | 78,689,092 |
| 当期経常増減額 | | | 3,712,339 |
| III 経常外収益 | | | |
| 経常外収益計 | | 0 | 0 |
| IV 経常外費用 | | | |
| 1 過年度損益修正 | 4,735,539 | | |
| 経常外費用計 | | 4,735,539 | 4,735,539 |
| 税引前当期正味財産増減額 | | | △ 1,023,200 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 70,000 |
| 当期正味財産増減額 | | | △ 1,093,200 |
| 前期繰越正味財産額 | | | 13,987 |
| 次期繰越正味財産額 | | | △ 1,079,213 |

財務諸表の注記

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
棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は総平均法によっています。
- (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、定率法で償却しています。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税などの会計処理は税込経理方式によっています。
- (4) 引当金の計上基準
・偶発損失引当金
前代表理事からの借入金については、借入金返済要求が即時返済という債務で他の債権者とは性質が異なるため、相当金額を振り替えて計上しています。
- (5) 長期借入金
短期借入金の未精算額を長期借入金へ振り替えています。このうち役員からの借入については役員借入金として計上しています。

2. 事業費の内訳

(単位：円)

| 科 目 | 事業費 | | | | | | | 事業部門計 | 管理部門 | 合計 |
|----------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 研修会・委託事業等 | 出版制作事業 | 共同意思決定システムの推進 | リカバリー全国フォーラム事業 | 精神障害の正しい知識の普及啓発事業 | リカバリーフォーラムの地域分科会開催分科会 | 精神障害者自立支援活動費(リカバリー活動費) | | | |
| I 経常収益 | | | | | | | | | | |
| 1 会費収入 | | | | | | | 0 | 38,636,370 | 38,636,370 | |
| 2 受取寄付金 | 63,500 | | | 1,196,600 | 5,000 | | 1,339,420 | 7,185,764 | 8,525,184 | |
| 3 受取補助金 | | | | | 9,437,721 | | 9,437,721 | | 9,437,721 | |
| 4 受取助成金 | | | | | | | 0 | | 0 | |
| 5 事業収益 | 4,911,364 | 13,596,430 | | 3,668,000 | 11,500 | 12,500 | 22,199,794 | | 22,199,794 | |
| 6 雑収入 | | 3,382,446 | | 22,000 | | 5 | 3,404,451 | 197,911 | 3,602,362 | |
| 経常収益計 | 4,974,864 | 18,978,876 | 0 | 4,886,600 | 9,454,221 | 12,505 | 74,320 | 36,381,386 | 46,020,045 | 82,401,431 |
| II 経常費用 | | | | | | | | | | |
| 1 人件費 | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 7,873,767 | 5,522,701 | | 2,026,408 | | | 15,422,876 | 3,809,163 | 19,232,039 | |
| 臨時雇賃金 | 2,624,288 | 1,263,750 | 81,375 | 1,672,400 | | | 5,641,813 | 177,200 | 5,819,013 | |
| 通勤手当 | 532,044 | 254,260 | | 208,119 | | | 994,423 | 300,640 | 1,295,063 | |
| 法定福利費 | 2,048,557 | 1,030,668 | | | | | 3,079,225 | 748,591 | 3,827,816 | |
| 福利厚生費 | 13,075 | 7,770 | | | | | 20,845 | 7,150 | 27,995 | |
| 人件費計 | 13,091,731 | 8,079,149 | 81,375 | 3,906,927 | 0 | 0 | 25,159,182 | 5,042,744 | 30,201,926 | |
| 2 その他経費 | | | | | | | | | | |
| 会議費 | 6,908 | | 101,722 | 18,453 | | | 127,083 | | 127,083 | |
| 旅費交通費 | 1,294 | 4,547 | 244,186 | 1,404 | | | 251,431 | | 251,431 | |
| 業務委託費 | 682,000 | 729,603 | 835,000 | 155,168 | 6,059,926 | | 8,571,697 | 264,000 | 8,835,697 | |
| 地代家賃 | | 1,842,000 | | | | | 1,842,000 | 2,287,500 | 4,129,500 | |
| 光熱水費 | | 333,191 | | | | | 333,191 | 333,199 | 666,390 | |
| 賃借料 | 28,770 | 42,900 | | 6,160 | | | 33,500 | 111,330 | 111,330 | |
| リース料 | | | | | | | | 0 | 416,062 | |
| 消耗品費 | 2,547 | 516,957 | 4,758 | 64,521 | 602,870 | | 57,896 | 1,249,549 | 1,578,502 | |
| 備品購入費 | | | | | | | 0 | 497,425 | 497,425 | |
| 通信運搬費 | 247,789 | 1,311,992 | | 531,106 | 9,478,385 | | 11,569,272 | 445,673 | 12,014,945 | |
| 印刷製本費 | 838,090 | 2,322,490 | 200 | 142,695 | 6,733,532 | | 10,037,007 | 266,744 | 10,303,751 | |
| 仕入費 | | 875,885 | | | | | 875,885 | | 875,885 | |
| 広告宣伝費 | | 576,020 | | | | | 576,020 | | 576,020 | |
| 諸謝金 | 361,949 | 176,393 | 136,985 | | 2,440,523 | | 200,000 | 3,315,850 | 3,315,850 | |
| 修繕費 | | | | | | | 0 | | 0 | |
| 保険料 | | | | | | | 0 | 34,000 | 34,000 | |
| 慶弔費 | | | 1,540 | | | | 1,540 | 52,000 | 53,540 | |
| 支払手数料 | 328,505 | | | 250,334 | | | 220 | 579,059 | 1,012,262 | |
| 雑費 | 16,500 | 288,699 | | | 137,616 | | 440 | 280,811 | 724,066 | |
| 書籍棚卸増減高 | | 121,063 | | | | | | 121,063 | 121,063 | |
| 租税公課 | | 699,834 | | | | | | 699,834 | 1,162,100 | |
| 貸倒損失引当金繰入 | | 1,680,264 | | | | | | 1,680,264 | 1,680,264 | |
| その他経費計 | 2,514,352 | 11,521,838 | 1,324,391 | 1,169,841 | 25,452,852 | 440 | 401,616 | 42,385,330 | 6,101,836 | 48,487,166 |
| 経常費用計 | 15,606,083 | 19,600,987 | 1,405,766 | 5,076,768 | 25,452,852 | 440 | 401,616 | 67,544,512 | 11,144,580 | 78,689,092 |
| 当期経常増減額 | △ 10,631,219 | △ 2,622,111 | △ 1,405,766 | △ 190,168 | △ 15,998,631 | 12,065 | △ 327,296 | △ 31,163,126 | 34,875,465 | 3,712,339 |

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 | 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 | | | | | | | |
| 什器備品 | 3 | | | | | △ 1,692,760 | 3 |
| 合計 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 1,692,760 | 3 |

4. 長期借入金の増減内訳

(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 | 0 | 2,800,000 | | 2,800,000 |
| 役員借入金 | 0 | 4,210,000 | | 4,210,000 |
| 合計 | 0 | 7,010,000 | 0 | 7,010,000 |