

決算報告書

第 8 期

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

宮城県名取市増田字柳田385-3

特定非営利活動法人 エフエムなとり

活 動 計 算 書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

特定非営利活動法人 エフエムなどり

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|------------|-------------|
| I 経常収益 | | |
| 1 受取会費 | | |
| NPO会費収入 | 500,000 | 500,000 |
| 2 事業収益 | | |
| 受託事業収益 | 19,329,108 | |
| 番組スポンサー収益 | 4,022,178 | |
| その他事業収益 | 341,966 | 23,693,252 |
| 3 その他の収益 | | |
| 受取利息 | 45 | 45 |
| 経常収益計 | | 24,193,297 |
| II 経常費用 | | |
| 1 事業費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 給料手当 | 9,799,118 | |
| 法定福利費 | 763,322 | |
| 福利厚生費 | 26,824 | |
| 人件費計 | 10,589,264 | |
| (2) その他経費 | | |
| 広告宣伝費 | 908,548 | |
| 著作権使用料 | 647,927 | |
| 放送制作費 | 3,497,349 | |
| その他事業費 | 110,959 | |
| 消耗品費 | 814,866 | |
| 事務用品費 | 71,316 | |
| 支払手数料 | 553,016 | |
| 修繕費 | 65,880 | |
| 減価償却費 | 850,211 | |
| 水道光熱費 | 486,166 | |
| 通信費 | 1,283,212 | |
| 地代家賃 | 67,999 | |
| 保険料 | 81,650 | |
| 車両費 | 56,660 | |
| 新聞図書費 | 52,074 | |
| 旅費交通費 | 16,130 | |
| 会議費 | 71,818 | |
| 諸会費 | 230,000 | |
| 租税公課 | 1,104,500 | |
| その他経費計 | 10,970,281 | |
| 事業費計 | | 21,559,545 |
| 2 管理費 | | |
| (1) 人件費 | | |
| 給料手当 | 920,200 | |
| 法定福利費 | 8,281 | |
| 人件費計 | 928,481 | |
| (2) その他経費 | | |
| 消耗品費 | 36,849 | |
| 事務用品費 | 7,924 | |
| 支払手数料 | 608,440 | |
| 修繕費 | 12,960 | |
| 交際接待費 | 33,717 | |
| 減価償却費 | 164,913 | |
| 水道光熱費 | 54,018 | |
| 通信費 | 142,579 | |
| 諸会費 | 21,000 | |
| その他経費計 | 1,082,400 | |
| 管理費計 | | 2,010,881 |
| 経常費用計 | | 23,570,426 |
| 当期経常増減額 | | 622,871 |
| III 経常外収益 | | |
| 1 前期損益修正益 | | 123,602 |
| 経常外収益計 | | 123,602 |
| IV 経常外費用 | | |
| 1 雑損失 | | 2,380,335 |
| 経常外費用計 | | 2,380,335 |
| 税引前当期正味財産増減額 | | △ 1,633,862 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 72,000 |
| 当期正味財産増減額 | | △ 1,705,862 |
| 前期繰越正味財産額 | | 8,846,144 |
| 次期繰越正味財産額 | | 7,140,282 |

貸借対照表

令和2年3月31日現在

特定非営利活動法人 エフエムなとり

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|------------|-----------|-------------|-----------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 4,781,891 | | |
| 事業未収金 | 2,006,365 | | |
| 前払費用 | 53,200 | | |
| 未収入金 | 3,000 | | |
| 預け金 | 9,210 | | |
| 流動資産合計 | | 6,853,666 | |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| 建物 | 428,007 | | |
| 建物付属設備 | 24,129 | | |
| 機械装置 | 427,608 | | |
| 車輛運搬具 | 1 | | |
| 器具備品 | 2 | | |
| 一括償却資産 | 66,679 | | |
| 有形固定資産合計 | 946,426 | | |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | 443,484 | | |
| 無形固定資産合計 | 443,484 | | |
| 固定資産合計 | | 1,389,910 | |
| 資産合計 | | | 8,243,576 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払費用 | 321,804 | | |
| 前受金 | 30,000 | | |
| 預り金 | 148,290 | | |
| 未払法人税等 | 72,000 | | |
| 未払消費税等 | 531,200 | | |
| 流動負債合計 | | 1,103,294 | |
| 負債合計 | | | 1,103,294 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 前期繰越正味財産 | | 8,846,144 | |
| 当期正味財産増減額 | | △ 1,705,862 | |
| 正味財産合計 | | | 7,140,282 |
| 負債及び正味財産合計 | | | 8,243,576 |

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) 固定資産の償却方法

法人税法の規定により建物は定額法、その以外の資産は定率法を採用しています。

(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. 固定資産の増減内訳

(単位:千円)

| 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 | 1,055 | | | 1,055 | 627 | 428 |
| 建物付属設備 | 115 | | | 115 | 91 | 24 |
| 機械装置 | 8,802 | | | 8,802 | 8,374 | 427 |
| 車輛運搬具 | 1,200 | | | 1,200 | 1,200 | |
| 器具備品 | 1,048 | | | 1,048 | 1,048 | |
| 一括償却資産 | | 100 | | 100 | 33 | 66 |
| 小計 | 12,220 | 100 | 0 | 12,320 | 11,373 | 945 |
| 【無形固定資産】 | | | | | | |
| ソフトウェア | 307 | 451 | 307 | 451 | 7 | 443 |
| 小計 | 307 | 451 | 307 | 451 | 7 | 443 |
| 合計 | 12,527 | 551 | 307 | 12,771 | 11,380 | 1,388 |

3. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに

正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 経常外収益の前期損益修正益は過年度の雇用保険料従業員負担分の預り金残高の訂正によるものです。

(2) 経常外費用の雑損失は労働争議による支出です。

令和1年度特定非営利活動に係る事業会計財産目録

令和2年3月31日現在

特定非営利活動法人 エフエムなとり

(単位:円)

| 科 目 ・ 摘 要 | | | 金 額 | | |
|-------------|----|-------------|-----------|-----------|-----------|
| I 資産の部 | | | | | |
| 1 流動資産 | | | | | |
| 現 金 | | 手元現金 | 21,178 | | |
| 普 通 預 金 | | | | | |
| 七十七銀行 | 3口 | | 4,181,068 | | |
| 仙台銀行 | 1口 | | 20,140 | | |
| ゆうちょ銀行 | 2口 | | 559,505 | | |
| 事 業 未 収 金 | | 名取市 他 | 2,006,365 | | |
| 前 払 費 用 | | 車両保険 | 53,200 | | |
| 未 収 入 金 | | 賛助会費1件 | 3,000 | | |
| 預 け 金 | | 車両リサイクル料 | 9,210 | | |
| 流動資産合計 | | | | 6,853,666 | |
| 2 固定資産 | | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | | |
| 建 物 | | 事務所内部造作 | 428,007 | | |
| 建物付属設備 | | 看板 | 24,129 | | |
| 機 械 装 置 | | 放送用設備 | 427,608 | | |
| 車 輛 運 搬 具 | | 自動車1台 | 1 | | |
| 器 具 備 品 | | コピー機等 | 2 | | |
| 一括償却資産 | | パソコン | 66,679 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 946,426 | | |
| (2) 無形固定資産 | | | | | |
| ソフトウェア | | 会計ソフト | 443,484 | | |
| 無形固定資産合計 | | | 443,484 | | |
| 固定資産合計 | | | | 1,389,910 | |
| 資 産 合 計 | | | | | 8,243,576 |
| II 負債の部 | | | | | |
| 1 流動負債 | | | | | |
| 未 払 費 用 | | 電話料等 | 321,804 | | |
| 前 受 金 | | 翌年度 会費 | 30,000 | | |
| 預 り 金 | | 社会保険、源泉所得税他 | 148,290 | | |
| 未 払 法 人 税 等 | | 法人税等 | 72,000 | | |
| 未 払 消 費 税 等 | | 確定消費税等 | 531,200 | | |
| 流動負債合計 | | | | 1,103,294 | |
| 負 債 合 計 | | | | | 1,103,294 |
| 正 味 財 産 | | | | | 7,140,282 |