

令和3年度の事業報告書

＜令和3年4月1日から令和4年3月31日まで＞

特定非営利活動法人わかば

1. 事業の成果

- ・設立2年目の事業年度は、無認可保育事業を確実に実施する(保育定員の充足率を80%とする。)ことを目標としたが、コロナもあり、保育所を開設できたのは日数的に29.3%(36日/123日)にとどまった。
- ・延べ65人、415時間の保育サービス提供を行い、休日の保育ニーズに応えた。

2. 事業の実施に関する事項

(1) 特定非営利活動にかかる事業

事業名 (定款に記載した事業)	具体的な事業内容	(A)当該事業の実施日時 (B)当該事業の実施場所 (C)従事者の人数	(D)受益対象者の範囲 (E)人数	事業費の金額 (単位:千円)
①保育や子どもの一時預かりなどの子育て支援事業	・年間無認可保育事業を実施する(土日、祭日の休日のみ)。加えて、一時預かり事業を行う。 ・令和3年度は、36日開設し、延べ65人、415時間の保育サービスを提供した。 ・また、令和4年度からの子育てサロンの開設に向けて、お試し事業を1回開催した。	(A)通年(休日のみ) (B)わかば保育所 (C)2人/日	(D)三郷町及び市内及び近隣自治体の未就学の子ども (E)延べ65人(サロンは1回、1組2人の参加)	506
②高齢者等の居場所の提供に関する事業	ア:高齢者サロン事業 イ:野菜作りや手芸品作りなどの講座の開催	実施しなかった。	—	—
③地域住民等の移動の支援に関する事業	事業の検討・研究	実施しなかった。	—	—
④地域のことを知る活動などの社会教育事業	地域の伝統的な行事の実施(どんど焼き、がんどうち、ひな祭り、盆踊り、など)	実施しなかった。	—	—
⑤青少年の地域での生活安全に関する事業	実施予定なし	実施しなかった。	—	—
⑥移住や定住支援に関する事業	空き家物件情報の収集及び調査、情報の提供、斡旋、空き家探しの拠点として貸す	実施しなかった。	—	—
⑦地域の観光振興に関する事業	観光協会との新たな稼ぐ方法の検討、らっせいみさととの打ち合わせなど。	実施しなかった。	—	—
⑧地域の特産品を開発し販売を促進する事業	・野菜やコメ、手作り品の販売	実施しなかった。	—	—
⑨活動拠点となる旧佐々良木保育園等の維持管理に関する事業	旧郵便局及び古民家の施設の維持管理、および施設運営	実施しなかった。	—	—
⑩その他、この法人の目的を達成するために必要な事業	法人の管理運営に関する事業	(A)通年 (B)わかば保育所他 (C)全員会議や正副理事長会議		21

小計

527

(2)その他の事業

事業名 (定款に記載した事業)	具体的な事業内容	(A)当該事業の実施日時 (B)当該事業の実施場所 (C)従事者の人数	事業費の金額 (単位:千円)
①活動拠点を貸し付ける事業	・地域住民等による講座や学習会、物品販売のための場所の貸付	実施しなかった。	—
②地域住民の居場所の提供として行う飲食・喫茶の提供事業	・地域の元気なお年寄りなどのたまり場として場所を提供するとともに、食べ物、飲み物を販売の研究・検討。(仕入れた物を販売)	実施しなかった。	—
③地域住民に必要な生活用品等の販売事業	・車のないお年寄りのための生活用品の販売及び配達事業の研究・検討。(ガソリン、米、野菜、介護生活用品など)	実施しなかった。	—
④不用品などの資源を回収し、販売する事業	・資源ごみ、不用品などの回収、売り払い	実施しなかった。	—
⑤地域での生活を維持するために必要な移住や定住あるいは生活支援にかかる情報の提供に関する事業	・地域情報の提供 ・移住定住情報の提供	実施しなかった。	—
⑥その他、前項の事業資金を得るための事業	・事業詳細未定	実施しなかった。	—
小計			0
合計			527

令和3年度 活動計算書
令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

特定非営利活動法人 わかば
(単位:円)

科目	金額	
I 経常収益		
1.受取会費		
正会員受取会費	65,000	
賛助会員受取会費	3,000	68,000
2.受取寄付金		
受取寄付金	106,800	
施設等受け入れ評価益	0	106,800
3.受取助成金		
受取市助成金	0	
受取民間助成金	0	0
4.事業収益		
保育事業収益	153,200	
その他の特定事業収益	100	
その他の事業収益	0	153,300
5.その他収益		
受取利息	0	
雑収益	0	0
経常収益計		328,100
II 経常費用		
1.事業費		
(1)人件費		
給料手当	3,000	
法定福利費	0	
人件費計	3,000	
(2)その他経費		
消耗品等	36,619	
光熱水費	41,676	
通信費	55,140	
印刷製本費	3,000	
賃借料	18,000	
保険料	24,200	
支払家賃	270,000	
減価償却費	53,883	
その他経費計	502,518	
事業費計		505,518
2.管理費		
(1)人件費		
役員報酬	0	
給料手当	0	
法定福利費	0	
人件費計	0	
(2)その他経費		
印刷製本費	15,990	
会議費	3,532	
通信費	440	
消耗品費	1,262	
備品費	0	
賃借料	0	
租税公課	0	
減価償却費	0	
その他経費計	21,224	
管理費計		21,224
経常費用計		526,742
当期経常増減額		△ 198,642

科目	金額		
Ⅲ 経常外収益			
固定資産売却益		0	
過年度損益修正額		0	
経常外収益計			0
Ⅳ 経常外費用			
固定資産除・売却損		0	
災害損失		0	
過年度損益修正損		0	
経常外費用計			0
当期経常外増減額			0
税引前当期正味財産増減額			△ 198,642
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			△ 198,642
前期繰越正味財産額			△ 607,056
次期繰越正味財産額			△ 805,698

*今年度はその他の事業を実施していません。

令和3年度 NPO法人わかば 貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位:円)

資産の部			負債の部			
科目	金額		科目	金額		
1.流動資産			3.流動負債			
現金	79,733		支払い手形	0		
銀行預金	135,400		短気借入金	0		
売掛金	0		未払い金	0		
繰越商品	0		預り金	0		
前払費用	0		その他	0		
流動資産計		215,133	流動負債計		0	
2.固定資産			4.固定負債			
土地	0		長期借入金	1,550,000		
建物	0		その他	0		
建物付帯設備	611,201		固定負債計		1,550,000	
減価償却累計額	△ 82,032					
機械	0		負債合計			1,550,000
車両	0		純資産の部			
工具、器具備品	0		5.資本金			0
保証金・敷金	0					
繰延資産	0		6.剰余金			
固定資産計		529,169	当期純利益	△ 198,642		
			利益金累計額	△ 607,056		
			純資産計			△ 805,698
資産の部合計		744,302	負債・純資産の部合計			744,302

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

棚卸資産はありません。保育事業に必要な消耗品等は、活動計算書では取得時に全額計上しています。

(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き、定額法で償却しています。

(3) 引当金の計上基準

・退職手当引当金

正規雇用職員がいないため、退職給付引当金等は計上していません。が、今後必要となった場合は、退職金給付規定に基づき必要となる金額を引き当てます。

・その他の引当金は現在はありません。

(4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスの受け入れは、「3. 施設の提供等の物的サービスの受け入れの内訳」のとおりですが、活動計算書及び貸借対照表から除外しています。

(5) 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については、「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」のとおりですが、対価を支払っていない活動については、活動計算書から除外しています。

(当 NPO 法人の役員の保育事業への業務従事については、賃金の支払いを行うと社会保険料の納付が必要となるため、無償としています。令和3年度には、2名について、延べ296.75時間の業務に対する賃金345,417円を無償ボランティアサービスとして、賃金を支払わなかった。)

(6) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式によっています

(7) その他

法人設立前の当該団体が設立準備から設立前日までに行った債権債務は、すべて当該法人が引き継いでいます。これに伴い、法人設立後初めての活動計算書ですが、貸借対照表では、前期繰越損益や長期借入金が発生しています。

2. 事業別損益の状況

令和3年度については、特定非営利活動も保育事業及び、令和4年度から行う子育てサロン事業のテスト事業を行いました。その他の事業も実施していません。事業別損益の状況は、別添 A のとおりです。

3. 施設の提供等の物的サービスの受け入れの内訳

令和3年度においては、絵本やおもちゃ、遊び用品などの寄付をいただきましたが、高額(10万円以上)の物的提供サービスはありませんでした。

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

内 容	金額	算定方法
当該法人の会員による保育業務 (保育士延べ296.75時間+他0時間)	345,417円	恵那市の保育士単価 1,164 円/ 時間、他は 1,000 円/時間
保育施設整備にかかる作業	算定せず	会員、その他の方々による保育 支援屋外の草刈りなど

5. 用途等が制約された寄附金等の内訳

当期(設立準備期間を含む)において受けた寄附金で、用途が制約されたものはありません。また、補助金なども受けていません。

本年度の寄付は、十六銀行「じゅうろく SDG's『つながるこころ』」の私募債発行にかかる寄付として、十六銀行より5万円、(株)中神工務店より5万円をいただきました。また、個人1名から5千円の寄付をいただいたほか、当所でファミリーサポートセンター業務を行ったことに伴うサービス提供者への割増金を寄付としていただきました。(当 NPO 法人役員が受けた業務。)

6. 固定資産の増減内訳

当期の減価償却した固定資産は次のとおりです。(新規の取得はありませんでした。)

(単位:円)

品名	明細	取得日	取得価 格	耐用 年数	年間償 却額(定 額法)	算 定 期 間 (月)	当年度 償却額	既償却 額	減 価 償 却 累 計 額	期末帳簿 価格
防 災 設 備	防災設備、 消火器	R2.8.28	116,010	8	14,501	12/12	14,501	8,459	22,960	93,050
タイルカ ーペット	保育室1	R2.9.24	109,191	8	13,649	12/12	13,649	6,824	20,473	88,718
トイレ・裏 玄関床	床工事	R2.9.25	165,000	15	11,000	12/12	11,000	5,500	16,500	148,500
トイレ・水 道配管	簡易水洗ト イレ他	R2.9.30	221,000	15	14,733	12/12	14,733	7,366	22,099	198,901
合計			611,201		53,883		53,883	28,149	82,032	529,169

7. 借入金が増減内訳

法人活動のため、必要な資金を次のとおり借り入れ、残高は以下のとおりです。

(単位:円)

科目	借入日	借り入れ条件等	借入額	当期返済額	期末残高
長期借入金(役員 借入)	R2.12.20	無利子、5年間(弁済期限: 2025年12月末日)	1,350,000	0	1,350,000
長期借入金(役員 借入)	R4.1.12	無利子、5年間(弁済期限: 2027年1月末日)	200,000	0	200,000
合計			1,550,000	0	1,550,000

*金銭消費貸借契約は上記のとおりですが、実際のお金の入金は、複数回に及び、その入金日により経理しています。

8. 役員及びその近親者との取引の内訳

役員及びその近親者との取引は以下のとおりでした。

(単位:円)

科目	計算書に計上された金額	内役員との取引	内近親者及び支配法人等との取引
(貸借対照表)			
長期借入金(役員借入)	200,000	200,000	0
貸借対照表計	200,000	200,000	0

令和3年度 財産目録
令和4年3月31日現在

特定非営利活動法人 わかば

(単位:円)

科目	金額		
I 資産の部			
1.流動資産			
現金預金	215,133		
未収金	0		
売掛金	0		
繰越商品	0		
前払費用	0		
流動資産計		215,133	
2.固定資産			
(1)有形固定資産			
土地	0		
建物	0		
建物付帯設備	611,201		
減価償却累計額	△ 82,032		
機械	0		
車両	0		
工具、器具備品	0		
有形固定資産計	529,169		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	0		
無形固定資産計	0		
(3)投資その他の資産			
保証金・敷金	0		
繰延資産	0		
銀行定期預金	0		
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		529,169	
資産合計			744,302
II 負債の部			
1.流動負債			
支払い手形	0		
短気借入金	0		
未払い金	0		
預り金(源泉所得税)	0		
その他	0		
流動負債合計		0	
2.固定負債			
長期借入金	1,550,000		
その他	0		
固定負債合計		1,550,000	
負債合計			1,550,000
正味財産			△ 805,698