

決 算 報 告 書

第 5期

自 令和5年 4月 1日

至 令和6年 3月31日

特定非営利活動法人虹色たんぽぽ

宮城県亶理郡亶理町吉田字原 3 0 6 番 1 6

活動計算書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人虹色たんぽぽ

自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	合計
【経常収益】			
【受取会費】			
正会員受取会費	138,000		138,000
賛助会員受取会費	20,000		20,000
【受取寄付金】			
受取寄付金	591,755		591,755
施設等受入評価益	600,000		600,000
ボランティア受入評価益	174,447		174,447
光熱費受入評価益	73,700		73,700
【受取助成金等】			
受取助成金	3,276,936		3,276,936
自己資金受取	1,602,745		1,602,745
【事業収益】			
自主事業収益	231,435		231,435
受託事業収益	221,500		221,500
【その他収益】			
受取 利息	4		4
経常収益 計	6,930,522	0	6,930,522
【経常費用】			
【事業費】			
(人件費)			
ボランティア評価費用	174,447		174,447
人件費計	174,447	0	174,447
(その他経費)			
業務委託費	69,843		69,843
諸 謝 金	138,568		138,568
会 議 費(事業)	22,420		22,420
旅費交通費 (心の復興)	271,995		271,995
消耗品 費(事業)	121,103		121,103
需用費 (心の復興)	356,662		356,662
役務費 (心の復興)	43,120		43,120
施設等評価費用	600,000		600,000
諸 会 費(事業)	6,500		6,500
報償費 (心の復興)	3,311,140		3,311,140
使用料 (心の復興)	116,590		116,590
支払手数料(事業)	100		100
他部門へ支出	1,602,655		1,602,655
その他経費計	6,660,696	0	6,660,696
事業費 計	6,835,143	0	6,835,143
【管理費】			
(人件費)			
人件費計	0	0	0
(その他経費)			
会 議 費	1,810		1,810
旅費交通費	700		700
通信運搬費	39,662		39,662
消耗品 費	13,206		13,206
光熱費受入費用	73,700		73,700
広告宣伝費	50,243		50,243
諸 会 費	3,000		3,000
支払手数料	4,664		4,664
雑 費	13,060		13,060
その他経費計	200,045	0	200,045

活動計算書

[税込] (単位：円)

特定非営利活動法人虹色たんぽぽ

自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

管理費 計	200,045	0	200,045
経常費用 計	7,035,188	0	7,035,188
当期経常増減額	△ 104,666	0	△ 104,666
【経常外収益】			
経常外収益 計	0	0	0
【経常外費用】			
経常外費用 計	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	△ 104,666	0	△ 104,666
当期正味財産増減額	△ 104,666	0	△ 104,666
前期繰越正味財産額	536,203	0	536,203
次期繰越正味財産額	431,537	0	431,537

貸借対照表

特定非営利活動法人虹色たんぽぽ
全事業所

[税込] (単位: 円)
2024年 3月31日 現在

《資産の部》			
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	43,676		
心の復興2小口現金	26,369		
当座預金	67,430		
普通預金	287,379		
現金・預金計	424,854		
(売上債権)			
未収金	2,903,008		
売上債権計	2,903,008		
流動資産合計		3,327,862	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
什器備品	9		
有形固定資産計	9		
固定資産合計		9	
資産合計			3,327,871
《負債の部》			
【流動負債】			
未払金	2,808,101		
前受金	3,000		
預り金	85,233		
流動負債合計		2,896,334	
負債合計			2,896,334
《正味財産の部》			
前期繰越正味財産		536,203	
当期正味財産増減額		△ 104,666	
正味財産合計			431,537
負債及び正味財産合計			3,327,871

財務諸表の注記

特定非営利活動法人虹色たんぽぽ

【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). 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原価法による個別法

当面棚卸資産の発生はないが、書籍等の発行発売を行った場合に適用する。

(2). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：定額法

無形固定資産：定額法

事業開始時に寄付を受けた資産があり、その残存価格は1円で計上する。また新たに取得した場合は上記の法で行う。

(3). 引当金の計上基準

貸倒引当金：

賞与引当金：

退職給付引当金：

(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

代表理事（理事長）の所有する施設があり、その旨の会計処理を行う。

(5). ボランティアによる役務の提供

金額換算により処理する。地域最低賃金制の採用

(6). 光熱費を無償提供されている分の評価益・費用を会計処理する。

(7). 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。

【事業費の内訳】

今期行った事業費の区分は以下の通りです。

1. 特定非営利活動事業

1) コミュニティナース事業

2) 心のケア事業

3) 産前産後事業

4) 命の教育事業

5) 講座ワークショップ事業

6) みんなのカフェ事業

7) おばあちゃんの手仕事事業

8) 地域づくり事業

9) 食育事業

10) 宮城県心の復興

11) 311メモリアルネット

12) その他事業

今年度は宮城県の心の復興に関する助成金の取得があり、事業の核となった。

県からの助成金の入金は中間期と事業最終後であり、その事業推進のための資金として、一般会計から部門間取引を行った。県からの最終入金が翌年度となっているため。心の復興事業には311メモリアルネットから自己資金としての提供を受けた他、一般からの充当も必要であった。

部門件数が1ページ内の最大を超えました。明細は別紙に出力します。

【施設の提供等の物的サービスの受入の内訳】

事務所および活動個所の施設を理事長が無償で貸し付けをしてくれた。

月額5万円換算額合計額600,000円相当の価格になっている。

[税込] (単位: 円)

内容	金額	算定方法

--	--	--

【活動の原価の算定にあたって必要な無償による役務の提供の内訳】

全期において無償のランティアとして約190時間提供を受け、総額約17万円強相当の事業となっている。共通事務作業や心の復興事業のに関する間接業務が中心となっている。

[税込] (単位: 円)

内容	金額	算定方法

【使途等が制約された寄付等の内訳】

岡山市の協力者かカフェの設備整備費の寄付を受けた分20万円を使途制約としていたが、昨年度経理処理が煩雑となっていることから使途制約の解除をシステム上行った。使途制約の考え方は変更しない。

[税込] (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
合計					

【固定資産の増減内訳】

協力者の使用済みの什器の提供でありそれぞれ、1円の残存価格で計上している。

[税込] (単位: 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)						
什器 備品	9	0	0	9	0	9
合計	9	0	0	9	0	9

【借入金の増減内訳】

今年度の借入金の残額は0円である。翌年度早々報償費の未払金の支払を行うため、宮城県からの補助金残額を受け取るまでの短期借入金が発生する。

[税込] (単位: 円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
合計				

事業費の内訳（別紙）

特定非営利活動法人虹色たんぽぽ

(1/5)

[税込] (単位: 円)

科目	特定非営利活動に係る事業				
	コミュニティーナース事業	心のケア事業	産前産後事業	命の教育・支援事業	講座ワークショップ事業
(人件費) ボランティア評価費用 人件費計	0	0	0	0	0
(その他経費) 業務委託費 諸謝金 会議費(事業) 旅費交通費(心の復興) 消耗品費(事業) 需用費(心の復興) 役務費(心の復興) 施設等評価費用 諸会費(事業) 報償費(心の復興) 使用料(心の復興) 支払手数料(事業) 他部門へ支出 その他経費計	59,968 72,134 6,500 138,602	 0	 23,054 23,054	 0	 40,141
合計	138,602	0	23,054	0	40,141

(2/5)

[税込] (単位: 円)

科目	特定非営利活動に係る事業				
	保育事業	マルシェ事業	みんなのカフェ事業	おばあちゃんの手仕事伝承事業	地域づくり事業
(人件費) ボランティア評価費用 人件費計	0	0	0	0	0
(その他経費) 業務委託費 諸謝金 会議費(事業) 旅費交通費(心の復興) 消耗品費(事業) 需用費(心の復興) 役務費(心の復興) 施設等評価費用 諸会費(事業) 報償費(心の復興) 使用料(心の復興) 支払手数料(事業) 他部門へ支出 その他経費計	 0	 0	 0	 5,999	 0
合計	0	0	0	5,999	0

(3/5)

[税込] (単位: 円)

科目	特定非営利活動に係る事業				
	食育事業	事業全般	宮城県絆力	311メモリアルネット	宮城県心の復興
(人件費) ボランティア評価費用 人件費計	0	0	0	0	0

(その他経費)					
業務委託費					
諸 謝 金					
会 議 費(事業)					
旅費交通費 (心の復興)					
消耗品 費(事業)					
需用費 (心の復興)					
役務費 (心の復興)					
施設等評価費用					
諸 会 費(事業)					
報償費 (心の復興)					
使用料 (心の復興)					
支払手数料(事業)					
他部門へ支出					
その他経費計	0	0	0	0	0
合計	0	0	0	0	0

(4/5)

[税込] (単位: 円)

科目	特定非営利活動に係る事業				
	宮城県心の復興2	3 1 1 メ R5	共通	収益事業	(区分不明)
(人件費)					
ボランティア評価費用			174,447		
人件費計	0	0	174,447	0	0
(その他経費)					
業務委託費					69,843
諸 謝 金					78,600
会 議 費(事業)					
旅費交通費 (心の復興)	271,995				
消耗品 費(事業)					2,195
需用費 (心の復興)	356,662				
役務費 (心の復興)	43,120				
施設等評価費用					600,000
諸 会 費(事業)					
報償費 (心の復興)	3,311,140				
使用料 (心の復興)	116,590				
支払手数料(事業)					100
他部門へ支出		779,976			822,679
その他経費計	4,099,507	779,976	0	0	1,573,417
合計	4,099,507	779,976	174,447	0	1,573,417

(5/5)

[税込] (単位: 円)

科目	その他の事業	合計
	書籍発行事業	
(人件費)		
ボランティア評価費用		174,447
人件費計	0	174,447
(その他経費)		
業務委託費		69,843
諸 謝 金		138,568
会 議 費(事業)		22,420
旅費交通費 (心の復興)		271,995
消耗品 費(事業)		121,103
需用費 (心の復興)		356,662
役務費 (心の復興)		43,120
施設等評価費用		600,000
諸 会 費(事業)		6,500

報償費（心の復興）		3,311,140
使用料（心の復興）		116,590
支払手数料(事業)		100
他部門へ支出		1,602,655
その他経費計	0	6,660,696
合計	0	6,835,143

財 産 目 録

特定非営利活動法人虹色たんぽぽ
全事業所

[税込] (単位 : 円)
2024年 3月31日 現在

《資産の部》			
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	43,676		
心の復興2小口現金	26,369		
当座 預金	67,430		
普通 預金	287,379		
ゆうちょ銀行一般	(209,101)		
ゆうちょ銀行宮城県	(78,278)		
現金・預金 計	424,854		
(売上債権)			
未 収 金	2,903,008		
宮城県助成金	(840,000)		
自己資金受取一般	(822,769)		
自己資金311	(303,239)		
他部門へ貸出	(883,000)		
正会員費	(54,000)		
売上債権 計	2,903,008		
流動資産合計		3,327,862	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
什器 備品	9		
有形固定資産 計	9		
固定資産合計		9	
資産合計			3,327,871
《負債の部》			
【流動負債】			
未 払 金	2,808,101		
他部門からの借用	(883,000)		
他部門への支出	(1,059,767)		
年度繰り越し	(865,334)		
前 受 金	3,000		
預 り 金	85,233		
流動負債合計		2,896,334	
負債合計			2,896,334
正味財産			431,537