

決算報告書

第 3期

自 2022年 4月 1日

至 2023年 3月31日

特定非営利活動法人 ワンダーアート

宮城県仙台市若林区荒町172
第一旭ビル

活動計算書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人 ワンダーアート

自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日

【経常収益】		
【受取会費】		
正会員受取会費	360,000	
賛助会員受取会費	23,000	
法人受取会費	100,000	
法人賛助受取会費	50,000	533,000
【受取寄付金】		
受取寄付金	956,879	
施設等受入評価益	14,000	970,879
【受取助成金等】		
受取助成金	17,419,724	
受取協賛金	2,900,000	
受取補助金	220,000	20,539,724
【事業収益】		
事業収益 A事業	1,777,370	
事業収益 B事業	982,094	2,759,464
【その他収益】		
受取 利息	40	
雑 収 益	60,264	60,304
経常収益 計		24,863,371
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
役員 報酬(事業)	1,920,000	
給料 手当(事業)	8,362,075	
作業所 賃金	42,580	
法定福利費(事業)	858,881	
通 勤 費(事業)	218,711	
人件費計	11,402,247	
(その他経費)		
業務委託費	670,000	
プログラム運営費	2,391,244	
プログラム材料費	1,162,076	
印刷製本費(事業)	868,652	
新聞図書費(事業)	26,554	
旅費交通費(事業)	1,238,504	
通信運搬費(事業)	666,553	
消耗品 費(事業)	691,096	
修 繕 費(事業)	69,790	
水道光熱費(事業)	820,181	
支払 家賃(事業)	1,242,000	
賃 借 料(事業)	103,160	
施設等評価費用	14,000	
支払保険料(事業)	92,830	
租税 公課(事業)	2,300	
研 修 費	6,500	
支払手数料(事業)	25,079	
雑損失(事業)	504,049	
その他経費計	10,594,568	
事業費 計		21,996,815
【管理費】		
(人件費)		
役員 報酬	480,000	
給料 手当	1,081,000	
法定福利費	319,813	
福利厚生費	535,000	
人件費計	2,415,813	

活動計算書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人 ワンダーアート

自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日

(その他経費)			
印刷製本費	60,895		
プログラム運営費	7,767		
会議費	4,170		
旅費交通費	237,505		
車両費	79,444		
通信運搬費	316,205		
消耗品費	425,423		
修繕費	11,324		
水道光熱費	205,045		
支払家賃	318,000		
広告宣伝費	36,981		
接待交際費	17,278		
減価償却費	200,492		
支払保険料	185,260		
諸会費	35,500		
租税公課	53,200		
支払手数料	19,160		
雑費	15,987		
その他経費計	2,229,636		
管理費計		4,645,449	
経常費用計			26,642,264
当期経常増減額			△ 1,778,893
【経常外収益】			
経常外収益計			0
【経常外費用】			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			△ 1,778,893
当期正味財産増減額			△ 1,778,893
前期繰越正味財産額			970,603
次期繰越正味財産額			△ 808,290

貸借対照表

特定非営利活動法人 ワンダーアート
全事業所

[税込] (単位: 円)
2023年 3月31日 現在

		《資産の部》	
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	10,031		
普通預金(ゆうちょ銀行)	1,684,339		
普通預金(三菱UFJ銀行)	4,474,196		
普通預金(七十七銀行)	790		
普通預金(七十七銀行Workers)	820		
現金・預金計	6,170,176		
(その他流動資産)			
前払費用	209,000		
未収金	852,506		
その他流動資産計	1,061,506		
流動資産合計		7,231,682	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物附属設備	667,334		
車両運搬具	1		
什器備品	252,941		
有形固定資産計	920,276		
(投資その他の資産)			
敷金	200,000		
投資その他の資産計	200,000		
固定資産合計		1,120,276	
資産合計			8,351,958
		《負債の部》	
【流動負債】			
未払費用	497,074		
未払給与	1,013,000		
未払賃金	12,750		
前受金	5,500,000		
短期借入金	2,000,000		
預り金	137,424		
源泉所得税	(42,680)		
健康保険料	(32,576)		
介護保険料	(3,608)		
厚生年金保険料	(58,560)		
流動負債合計		9,160,248	
負債合計			9,160,248
		《正味財産の部》	
前期繰越正味財産		970,603	
当期正味財産増減額		△ 1,778,893	
正味財産合計			△ 808,290
負債及び正味財産合計			8,351,958

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 ワンダーアート

2023年 3月31日 現在

【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。

【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額法で償却しています。

資産区分	資産名	期首帳簿価額	取得価格	当期償却額	期末帳簿価額
車両運搬具	3:ハイエース	1	1	0	1
什器備品	1:陶芸窯	87,500	175,000	87,499	1
什器備品	2:ノートパソコン	80,667	121,000	40,333	40,334
什器備品	4:陶芸用机		215,600	2,994	212,606
建物附属設備	5:改修工事		517,000	57,444	459,556
建物附属設備	6:配線改修工事		220,000	12,222	207,778
	合計	168,168	1,248,601	200,492	920,276

【借入金の増減内訳】

科目	摘要	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	三浦雅子	0	2,000,000	0	2,000,000

【活動の原価の算定にあたって必要な施設の提供の内訳】

内容	金額	算定方法
スタジオ利用 4回	4,000	おーとらんどくらぶ
展覧会のギャラリーとして利用 10日間	10,000	おーとらんどくらぶ
合計	14,000	地域の公共施設の利用料が1日1,000円である。

【使途等が制約された寄付等の内訳】

使途が制約された寄付金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
公益財団法人東日本大震災復興支援財団 2021年度助成金	622,000	0	622,000	0	前期に開催予定の展覧会が今期に延期になった為、昨年度前受金にて計上
公益財団法人東日本大震災復興支援財団 2022年度助成金	0	9,590,000	9,590,000	0	スタジオ・ワークス・被災地支援事業の為の助成金
田辺三憲製菓 手のひらアートプログラム 助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	医療施設支援事業の為の助成金
公益財団法人ノエビアグリーン財団 助成金	0	2,000,000	2,000,000	0	スタジオ・展覧会事業の為の助成金
大東建託グループ みらい基金 助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	被災地支援事業の為の助成金
一般財団法人 日本児童教育振興財団 助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	スタジオ・展覧会事業の為の助成金
社会福祉法人中央共同募金会 助成金	0	2,207,724	1,970,000	237,724	医療施設支援事業の為の助成金。当期入金分との差額237,724円は未収金として貸借対照表に計上
助成金 小計	622,000	16,797,724	17,182,000	237,724	
公益財団法人 小林製菓青い鳥財団 2023年度助成金	0	4,400,000	0	4,400,000	スタジオ・医療施設支援事業の為の2023年度助成金。前受金として貸借対照表に計上
朝日新聞厚生文化事業団 2023年度助成金	0	1,000,000	0	1,000,000	スタジオの為の2023年度助成金。前受金として貸借対照表に計上
2023年度助成金 小計	0	5,400,000	0	5,400,000	
花王ハートポケット倶楽部 協賛金	0	200,000	200,000	0	医療施設支援事業の一環として、クリスマスカードを送る為の協賛金
花王株式会社 協賛金	0	200,000	200,000	0	医療施設支援事業の一環として、クリスマスカードを送る為の協賛金
ギャップジャパン株式会社 協賛金	0	100,000	100,000	0	医療施設支援事業の一環として、クリスマスカードを送る為の協賛金
シチズン時計株式会社 協賛金	0	200,000	200,000	0	医療施設支援事業の一環として、クリスマスカードを送る為の協賛金
リオテントジャパン株式会社 協賛金	0	200,000	200,000	0	医療施設支援事業の一環として、クリスマスカードを送る為の協賛金
ジョーンズ ラング ラサル株式会社 協賛金	0	500,000	500,000	0	医療施設支援事業の一環として、クリスマスカードを送る為の協賛金
株式会社フィリップス・ジャパン 協賛金	0	500,000	500,000	0	医療施設支援事業の一環として、クリスマスカードを送る為の協賛金
モルガンスタンレーMIFG証券株式会社 協賛金	0	500,000	500,000	0	医療施設支援事業の一環として、クリスマスカードを送る為の協賛金
コスモエネルギーホールディングス株式会社 協賛金	0	500,000	500,000	0	医療施設支援事業の一環として、ハッピードールプロジェクトの協賛金
協賛金 小計	0	2,900,000	2,900,000	0	
宮城県仙台市 補助金	0	220,000	220,000	0	福祉施設電気ガス高騰対策補助金
宮城県国民健康保険団連合会 給付金	0	892,384	501,853	390,531	労務継続支援(8型)の給付金。当期入金分との差額390,531円は未収金として貸借対照表に計上
合計	622,000	26,210,108	20,803,853	6,028,255	

【未払費用の内訳】

内容	金額
出光クレジット 2月分 ガソリン代	8,960
出光クレジット 3月分 ガソリン代	10,168
スタッフ(立替) 3月分 交通費	3,720
厚生省 3月分 社会保険料(会社負担分)	97,048
東北電力㈱ 3月分 電気料金	125,344
ヤマト運輸(株) 3月分 宅急便代	17,864
KDDI(株)・NTTファイナンス 3月分 電話料金	24,930
アスクル 3月分 材料及び消耗品代	83,190
グッドワークス 印刷代	41,490
テフ&パットのマイブライズ 展示用 テント用ポール	5,940
コトノボ 展示用 パラソルベース	23,880
Rentio プロジェクター レンタル費	54,540
合計	497,074

【事業別損益の状況】

	スタジオ A	ワークス B	医療施設支援等 C	被災地支援 D	展覧会 E	事業部門計	管理部門計	合計
経常収益								
1 受取金費						0	533,000	533,000
2 受取寄付金						0	956,879	956,879
3 施設等受入評価益	14,000					14,000		14,000
4 受取助成金等	4,188,005	5,583,816	6,107,724	1,591,648	2,204,000	19,675,193	864,531	20,539,724
受取助成金	4,188,005	5,363,816	3,207,724	1,591,648	2,204,000	16,555,193	864,531	17,419,724
受取協賛金			2,900,000			2,900,000	0	2,900,000
受取補助金		220,000				220,000	0	220,000
5 事業収益	1,777,370	982,094				2,759,464	0	2,759,464
6 その他収益	10,000					10,000	50,304	60,304
経常収益計	5,989,375	6,565,910	6,107,724	1,591,648	2,204,000	22,458,657	2,404,714	24,863,371
経常費用								
1 人件費								0
役員報酬	480,000	480,000	600,000	240,000	120,000	1,920,000	480,000	2,400,000
給与手当	1,669,600	4,718,500	1,472,625	224,175	277,175	8,362,075	1,081,000	9,443,075
作業所賃金		42,580				42,580		42,580
法定福利費	106,276	631,788	120,817			858,881	319,813	1,178,694
福利厚生費	0	212,000		6,711		218,711	535,000	753,711
人件費計	2,255,876	6,084,868	2,193,442	470,886	397,175	11,402,247	2,415,813	13,818,060
2 その他の諸経費								
業務委託費	0		670,000			670,000		670,000
プログラム運営費	3,960		950,000	248,419	1,188,865	2,391,244	7,767	2,399,011
プログラム材料費	426,977	17,000	514,641	168,866	34,592	1,162,076		1,162,076
会議費						0	4,170	4,170
旅費交通費	793,520		61,130	255,504	128,350	1,238,504	237,505	1,476,009
消耗品費	126,367		313,206	62,886	188,637	691,096	425,423	1,116,519
印刷製本費	19,180	14,060	462,202	93,670	279,540	868,652	60,895	929,547
新聞図書費	26,554					26,554		26,554
広告宣伝費						0	36,981	36,981
通信運搬費	46,207	7,348	293,606	278,052	41,340	666,553	316,205	982,758
水道光熱費	133,279	686,902				820,181	205,045	1,025,226
支払家賃	210,000	1,032,000				1,242,000	318,000	1,560,000
租税公課					2,300	2,300	53,200	55,500
研修費		6,500				6,500		6,500
支払手数料	15,270	9,809				25,079	19,160	44,239
支払保険料		92,830				92,830	185,260	278,090
修繕費	69,790					69,790	11,324	81,114
接待交際費						0	17,278	17,278
諸会費						0	35,500	35,500
賃借料			103,160			103,160		103,160
減価償却費						0	200,492	200,492
車両費						0	79,444	79,444
雑費						0	15,987	15,987
施設等受入評価費用	14,000					14,000		14,000
雑損失	504,049					504,049		504,049
その他経費計	2,389,153	1,866,449	3,367,945	1,107,397	1,863,624	10,594,568	2,229,636	12,824,204
経常費用合計	4,645,029	7,951,317	5,561,387	1,578,283	2,260,799	21,996,815	4,645,449	26,642,264
当期助成金及び協賛金増減額	1,344,346	1,385,407	546,337	13,365	△ 56,799	461,842	△ 2,240,735	△ 1,778,893

※ 当期雑損失504,049円は2021年度助成金のうち決算後に返還義務が生じた分を計上

財 産 目 録

特定非営利活動法人 ワンダーアート
全事業所

[税込] (単位：円)
2023年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	10,031
普通 預金(ゆうちょ銀行)	1,684,339
普通 預金(三菱UFJ銀行)	4,474,196
普通 預金(七十七銀行)	790
普通預金(七十七銀行Workers)	820
現金・預金 計	6,170,176

(その他流動資産)

前払 費用	209,000
事務所家賃等(4月分)	164,000
社宅費(4月分)	45,000
未 収 金	852,506
社会保険料等(本人負担分)	114,366
Workers給付金(2・3月分)	390,531
Workers利用者負担金(2・3月分)	18,370
2022年度中央共同募金会助成金残金	237,724
ふれあい販売等売上代金	69,201
その他流動資産 計	1,061,506

流動資産合計

7,231,682

【固定資産】

(有形固定資産)

建物附属設備	667,334
1階陶芸室用改修工事	459,556
1階陶芸室用配線改修工事(エアコン設置関係)	207,778
車両運搬具	1
什器 備品	252,941
陶芸窯	1
ノートパソコン	40,334
陶芸用机	212,606
有形固定資産 計	920,276

(投資その他の資産)

敷 金	200,000
投資その他の資産 計	200,000

固定資産合計

1,120,276

資産合計

8,351,958

《負債の部》

【流動負債】

未払費用 (内訳は別記)	497,074
未払給与 (3月分給与：未締め翌月10日払い)	1,013,000
未払賃金Workers(3月分賃金：未締め翌月15日払い)	12,750
前 受 金	5,500,000
次年度受取会費	30,000
次年度スタジオ年会費及び受講料	70,000
次年度受取助成金	5,400,000
短期借入金	2,000,000
三浦雅子	2,000,000
預 り 金	137,424
源泉所得税	(42,680)
健康保険料	(32,576)
介護保険料	(3,608)
厚生年金保険料	(58,560)
流動負債合計	9,160,248

負債合計

9,160,248

正味財産

△ 808,290

監査報告書

2023年6月14日

特定非営利活動法人ワンダーアート

代表理事 高橋雅子様

監事 石毛慎也

特定非営利活動促進法第18条の規定に基づき、特定非営利活動法人ワンダーアートの2022年度（2022年4月1日～2023年3月31日）の業務監査及び会計監査を行いました。

理事の業務執行に関する監査に当たっては、理事会に出席した上で状況を確認しました。財産の状況に関しては、財務諸表等（活動計算書、貸借対照表、財産目録及び計算書類の注記）と帳簿や証拠書類等との照合・確認・質疑応答を踏まえ、その手続き及び数値整合性等につきましても確認しました。

その監査の結果、理事及び法人としての業務執行は、法令及び準備計画に基づき適正に遂行され、不正行為または法令・定款に違反する重大な事実はないことが認められました。

また、法人の財産状況はNPO法人会計基準に準拠し、財務諸表等は適正に表示されているものと認められました。但し、決算状況が今回赤字となった事を踏まえ、経費の約半分を占める人件費を賄う為の方策として、事業収益向上対応策並びに会費・寄付の増加対応策等の推進が継続的な安定運営の為に欠かせないと考えます。

以上の通り監査報告致します。

—以上—