

# 活動計算書

自 令和 2年 4月 1日  
至 令和 3年 3月 31日

特定非営利活動法人happiness

(単位： 円)

| 科目                 | 金額        |            |            |
|--------------------|-----------|------------|------------|
| I 経常収益             |           |            |            |
| 1. 受取会費            |           |            |            |
| 正会員受取会費            |           | 55,000     |            |
| 2. 受取寄附金           |           |            |            |
| 受取寄付金              |           | 1,736,835  |            |
| 3. 受取助成金等          |           |            |            |
| 受取助成金              |           | 11,967,843 |            |
| 4. 事業収益            |           |            |            |
| 子ども支援活動及び教育事業      | 246,100   |            |            |
| イベント及びワークショップ事業    | 24,500    |            |            |
| 就労体験・職業訓練による就労支援事業 | 3,061,494 | 3,332,094  |            |
| 5. その他収益           |           |            |            |
|                    |           | 83,101     |            |
| 経常収益計              |           |            | 17,174,873 |
| II 経常費用            |           |            |            |
| 1. 事業費             |           |            |            |
| (1) 人件費            |           |            |            |
| 給与                 | 3,868,441 |            |            |
| 役員報酬               | 600,000   |            |            |
| 法定福利費              | 5,420     |            |            |
| 人件費計               | 4,473,861 |            |            |
| (2) その他経費          |           |            |            |
| 仕入                 | 908,848   |            |            |
| 食材費                | 362,920   |            |            |
| 施設使用料              | 124,500   |            |            |
| 消耗品費               | 1,897,723 |            |            |
| 広告宣伝費              | 883,611   |            |            |
| 地代家賃               | 806,000   |            |            |
| 水道光熱費              | 189,060   |            |            |
| 通信費                | 103,834   |            |            |
| 交通費                | 276,785   |            |            |
| 新聞図書費              | 64,440    |            |            |
| 保険代                | 43,500    |            |            |
| 支払手数料              | 1,048,930 |            |            |
| 租税公課               | 8,690     |            |            |
| 減価償却費              | 191,334   |            |            |
| 雑費                 | 0         |            |            |
| その他経費計             | 6,910,175 |            |            |
| 事業費計               |           | 11,384,036 |            |
| 2. 管理費             |           |            |            |
| (1) 人件費            |           |            |            |
|                    | 0         |            |            |
| 人件費計               | 0         |            |            |
| (2) その他経費          |           |            |            |
| 施設使用料              | 4,500     |            |            |
| 消耗品費               | 164,403   |            |            |
| 広告宣伝費              | 78,068    |            |            |
| 通信費                | 31,875    |            |            |
| 交通費                | 2,200     |            |            |
| 支払手数料              | 297,636   |            |            |
| 租税公課               | 1,500     |            |            |
| 雑費                 | 21,150    |            |            |
| その他経費計             | 601,332   |            |            |
| 管理費計               |           | 601,332    |            |
| 経常費用計              |           |            | 11,985,368 |
| 当期経常増減額            |           |            | 5,189,505  |
| 税引前当期正味財産増減額       |           |            | 5,189,505  |
| 法人税、住民税及び事業税       |           |            | 50,000     |
| 当期正味財産増減額          |           |            | 5,139,505  |
| 前期繰越正味財産額          |           |            | 935,380    |
| 次期繰越正味財産額          |           |            | 6,074,885  |

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議）によっています。

## 計 算 書 類 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 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物の減価償却は定額法によっています。

工具器具備品の減価償却は定率法によっています。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 事業別損益の状況

(単位： 円)

| 科目              | 子ども支援活動<br>及び教育事業 | イベント及び<br>ワークショップ<br>事業 | 就労体験・<br>職業訓練による<br>就労支援事業 | 事業部門計      | 管理部門      | 合計         |
|-----------------|-------------------|-------------------------|----------------------------|------------|-----------|------------|
| <b>I. 経常収益</b>  |                   |                         |                            |            |           |            |
| 1. 受取会費         |                   |                         |                            |            | 55,000    | 55,000     |
| 2. 受取寄附金        |                   |                         |                            |            | 1,736,835 | 1,736,835  |
| 3. 受取助成金等       | 3,494,630         | 1,173,561               | 2,999,383                  | 7,667,574  | 4,300,269 | 11,967,843 |
| 4. 事業収益         | 246,100           | 24,500                  | 3,061,494                  | 3,332,094  |           | 3,332,094  |
| 5. その他収益        |                   |                         |                            |            | 83,101    | 83,101     |
| 経常収益計           | 3,740,730         | 1,198,061               | 6,060,877                  | 10,999,668 | 6,175,205 | 17,174,873 |
| <b>II. 経常費用</b> |                   |                         |                            |            |           |            |
| (1) 人件費         |                   |                         |                            |            |           |            |
| 給与              | 1,800,000         |                         | 2,068,441                  | 3,868,441  |           | 3,868,441  |
| 役員報酬            |                   |                         | 600,000                    | 600,000    |           | 600,000    |
| 法定福利費           |                   |                         | 5,420                      | 5,420      |           | 5,420      |
| 人件費計            | 1,800,000         | 0                       | 2,673,861                  | 4,473,861  | 0         | 4,473,861  |
| (2) その他経費       |                   |                         |                            |            |           |            |
| 仕入              |                   |                         | 908,848                    | 908,848    |           | 908,848    |
| 食材費             | 362,920           |                         |                            | 362,920    |           | 362,920    |
| 施設使用料           | 123,000           | 1,500                   |                            | 124,500    | 4,500     | 129,000    |
| 消耗品費            | 362,124           | 780,528                 | 755,071                    | 1,897,723  | 164,403   | 2,062,126  |
| 広告宣伝費           | 40,405            | 97,308                  | 745,898                    | 883,611    | 78,068    | 961,679    |
| 地代家賃            | 80,600            | 31,500                  | 693,900                    | 806,000    |           | 806,000    |
| 水道光熱費           | 18,889            |                         | 170,171                    | 189,060    |           | 189,060    |
| 通信費             | 404               |                         | 103,430                    | 103,834    | 31,875    | 135,709    |
| 交通費             | 194,495           |                         | 82,290                     | 276,785    | 2,200     | 278,985    |
| 新聞図書費           |                   |                         | 64,440                     | 64,440     |           | 64,440     |
| 保険代             | 15,305            |                         | 28,195                     | 43,500     |           | 43,500     |
| 支払手数料           | 775,000           | 130,620                 | 143,310                    | 1,048,930  | 297,636   | 1,346,566  |
| 租税公課            |                   |                         | 8,690                      | 8,690      | 1,500     | 10,190     |
| 減価償却費           | 19,134            |                         | 172,200                    | 191,334    |           | 191,334    |
| 雑費              |                   |                         |                            | 0          | 21,150    | 21,150     |
| その他経費計          | 1,992,276         | 1,041,456               | 3,876,443                  | 6,910,175  | 601,332   | 7,511,507  |
| 経常費用計           | 3,792,276         | 1,041,456               | 6,550,304                  | 11,384,036 | 601,332   | 11,985,368 |
| 税引前当期経常増減額      | △ 51,546          | 156,605                 | △ 489,427                  | △ 384,368  | 5,573,873 | 5,189,505  |
| 法人税等            |                   |                         | 50,000                     |            |           | 50,000     |
| 当期経常増減額         | △ 51,546          | 156,605                 | △ 539,427                  | △ 384,368  | 5,573,873 | 5,139,505  |

### 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 | 期末取得価額  | 減価償却累計額 | 期末帳簿価額  |
|-----------------|---------|---------|----|---------|---------|---------|
| <b>有形固定資産</b>   |         |         |    |         |         |         |
| 建物              | 499,293 |         |    | 499,293 | 55,476  | 443,817 |
| 工具器具備品          | 157,735 |         |    | 157,735 | 52,525  | 105,210 |
| <b>投資その他の資産</b> |         |         |    |         |         |         |
| 長期前払費用          |         | 200,000 |    | 200,000 | 83,333  | 116,667 |
| 合計              | 657,028 | 200,000 | 0  | 857,028 | 191,334 | 665,694 |

## 4. 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(インテリア原口) | 1,250,003 |           | 999,996 | 250,007   |
| 長期借入金(京都信用金庫)  |           | 2,000,000 |         | 2,000,000 |
| 合計             | 1,250,003 | 2,000,000 | 999,996 | 2,250,007 |

## 5. 用途等が制約された寄付金等の内訳

用途等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。

当法人の正味財産は 5,139,505円です、そのうち用途が制約された財産はありません。

(単位：円)

| 科目                 | 前期繰越額 | 当期増加額     | 当期減少額     | 次期繰越額 | 備考   |
|--------------------|-------|-----------|-----------|-------|--|
| 助成金(中辻)            |       | 241,000   | 241,000   | 0     | 子ども支援事業<br>293,000円のうち、当期末現在未<br>使用である52,000円は、前受金<br>として負債に計上 |
| 助成金(南区)            |       | 283,000   | 283,000   | 0     | 子ども支援事業(文教食堂)  |
| 助成金(子ども夢基金)        |       | 118,045   | 118,045   | 0     | 子ども支援事業(文教食堂)  |
| 助成金(京都市)           |       | 2,424,585 | 2,424,585 | 0     | 子ども支援事業  |
| 助成金(京都市)           |       | 100,000   | 100,000   | 0     | 子ども支援事業  |
| 助成金(オムロン)          |       | 200,000   | 200,000   | 0     | 子ども支援事業  |
| 助成金(キューピー)         |       | 250,000   | 250,000   | 0     | 子ども支援事業  |
| 助成金<br>(南区社会福祉協議会) |       | 18,000    | 18,000    | 0     | 子ども支援事業  |
| 助成金<br>(京都府共同募金会)  |       | 100,000   | 100,000   | 0     | 子ども支援事業  |
| 助成金<br>(公益資金記念財団)  |       | 676,400   | 676,400   | 0     | イベント及び<br>ワークショップ事業  |
| 助成金(京都市)           |       | 250,000   | 250,000   | 0     | イベント及び<br>ワークショップ事業  |
| 助成金<br>(京都地域創造基金)  |       | 247,161   | 247,161   | 0     | イベント及び<br>ワークショップ事業  |
| 助成金(スター食堂)         |       | 150,000   | 150,000   | 0     | 就労支援事業   |
| 助成金(損保ジャパン)        |       | 300,000   | 300,000   | 0     | 認定NPO法人取得に関わる活動  |
| 合計                 | 0     | 5,358,191 | 5,358,191 | 0     |  |

## 6. 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

## ・各事業費の按分方法

各事業の経費に共通する経費のうち、地代家賃、水道光熱費、カフェに関する保険料、減価償却費については、子ども支援活動及び教育事業と就労体験・職業訓練による就労支援事業で1：9に按分しています。