

【法人基礎データの入力】

◎下記の□に「法人名」と「事業年度」と「前期繰越正味財産額」を入力してください。

●法人名：

●事業年度： 年 月 日 ~ 年 月 日

※西暦で入力・表示したい場合は、「2011」年等と入力し、年号を付けて入力・表示したい場合は、「平成23」年等と入力してください。

●前期繰越正味財産額：円 円 円

[特定非営利活動に係る事業] [その他の事業] [合計]

【各種書式の選択】

◎下記(1)の「法人の財務状況」を参考に、下記(2)の「各種様式」を選択してください。
 ◎下記(2)の「各種様式」の各[シート]の箇所をクリックするとそのシートにカーソルが移動します。
 ◎各法人の実状に応じて、下記の[シート]1~16までの各種様式を自由に組み合わせたり、科目等を追加・削除・修正する等してお使いください。
 (下記の各種様式はあくまでも事例ですので、これらの組み合わせや様式でなければならないというものではありません)

(1)法人の財務状況

(タイプA)は、期末に現預金以外の資産・負債がないような小規模な法人を想定しています。
 (タイプB)は、期末に現預金以外にも資産・負債があるような中規模な法人を想定しています。
 (タイプC)は、「特定非営利事業に係る事業」と「その他の事業」を行っている法人を想定しています。
 (タイプD)は、NPO法人に特有の取引等がある法人を想定しています。

チェック事項	(タイプA)	(タイプB)	(タイプC)	(タイプD)
期末に現預金以外の資産・負債はあるか？	ない	ある	ある	ある
NPO法上の特定非営利活動に係る事業以外(その他の事業)を行っているか？	行っていない	行っていない	行っている	行っている
「使い道に指定のある寄付の受入れ」、「現物寄付やボランティアの受入れ」、「助成金や補助金の受入れ」など、NPOに特有の取引があるか？	ない	ない	ない	ある

(2)各種様式

1. 活動計算書	シート1	シート5	シート9	シート13
2. 貸借対照表	シート2	シート6	シート10	シート14
3. 注記	シート3	シート7	シート11	シート15
4. 財産目録	シート4	シート8	シート12	シート16

【検算】

◎上記の各シートを入力した後、下記の各数値を入力し、各数値が一致するかを確認してください。

活動計算書の次期繰越正味財産額:	<input type="text"/>	(活動計算書の一番下の数値)
貸借対照表の正味財産合計:	<input type="text"/>	(貸借対照表の下から2番目の数値)
財産目録の正味財産:	<input type="text"/>	(財産目録の一番下の数値)
「一致」又は「不一致」	<input type="text" value="一致"/>	(上記の全の数値が一致すれば「一致」と表記されます)

2016年度

財 務 諸 表

特定非営利活動法人チャイルド・ケモ・ハウス

活動計算書

平成28年 4月 1日 ~ 平成29年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人チャイルド・ケモ・ハウス

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	980,000		
賛助会員受取会費	189,000	1,169,000	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	5,946,138		
募金収益	529,399	6,475,537	
3. 受取助成金			
受取助成金	24,240,960		
受取助成金振替	1,190,170	25,431,130	
4. 事業収益			
普及啓発事業収益	13,373		
支援事業収益	25,000		
自立支援事業収益	14,405,598	14,443,971	
5. その他収益			
受取利息	175		
雑収益	216	391	
経常収益計			47,520,029
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	17,394,195		
法定福利費	2,314,340		
人件費計	19,708,535		
(2) その他経費			
旅費交通費	2,579,143		
通信運搬費	727,733		
消耗品費	2,428,848		
印刷製本費	204,003		
会議費	12,703		
教育研修費	74,000		
地代家賃	634,700		
保険料	103,150		
支払手数料	148,782		
支払寄付金	16,381,720		
租税公課	12,000		
支払報酬	1,492,500		
減価償却費	1,190,170		
その他経費計	25,989,452		
事業費計		45,697,987	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	1,390,977		
法定福利費	169,539		
人件費計	1,560,516		
(2) その他経費			
旅費交通費	85,771		
通信運搬費	34,914		
消耗品費	11,035		
広報費	129,600		
会議費	6,555		
地代家賃	55,300		
租税公課	1,400		
支払手数料	42,125		
支払報酬	604,800		
減価償却費	647		
その他経費計	972,147		
管理費計		2,532,663	
経常費用計			48,230,650
当期一般正味財産増減額			△ 710,621
前期繰越一般正味財産額			11,073,379
次期繰越一般正味財産額			10,362,758
III. 指定正味財産増減の部			
受取助成金			
受取助成金		1,229,040	
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額		△ 1,190,170	
当期指定正味財産増減額			38,870
前期繰越指定正味財産額			2,107,596
次期繰越指定正味財産額			2,146,466

貸借対照表

平成29年 3月 31日現在

特定非営利活動法人チャイルド・ケモ・ハウス

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	13,327,806		
貯蔵品	1,048,250		
未収入金	39,000		
流動資産合計		14,415,056	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
什器備品	2,146,854		
有形固定資産計	2,146,854		
固定資産合計		2,146,854	
資産合計			16,561,910
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,305,863		
預り金	2,746,823		
流動負債合計		4,052,686	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			4,052,686
III 正味財産の部			
1.指定正味財産			
助成金	2,146,466		
指定正味財産合計		2,146,466	
2.一般正味財産			
前期繰越正味財産	11,073,379		
当期正味財産増減額	△ 710,621		
一般正味財産合計		10,362,758	
正味財産合計			12,509,224
負債及び正味財産合計			16,561,910

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 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準は、最終仕入原価法によっています。
- (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いて定率法で償却をしています。
- (3) 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. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	研究事業	普及啓発事業	支援事業	人材育成事業	自立支援事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益								
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	1,169,000	1,169,000
2. 受取寄付金	0	0	6,475,537	0	0	6,475,537	0	6,475,537
3. 受取助成金等	2,231,130	0	22,140,000	1,060,000	0	25,431,130	0	25,431,130
4. 事業収益	0	13,373	25,000	0	14,405,598	14,443,971	0	14,443,971
5. その他収益	0	0	216	0	0	216	175	391
経常収益計	2,231,130	13,373	28,640,753	1,060,000	14,405,598	46,350,854	1,169,175	47,520,029
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	382,290	1,338,015	3,440,610	955,725	11,277,555	17,394,195	1,390,977	18,785,172
法定福利費	50,865	178,026	457,781	127,162	1,500,506	2,314,340	169,539	2,483,879
人件費計	433,155	1,516,041	3,898,391	1,082,887	12,778,061	19,708,535	1,560,516	21,269,051
(2) その他経費								
旅費交通費	79,884	125,596	585,121	89,712	1,698,830	2,579,143	85,771	2,664,914
通信運搬費	0	0	104,944	0	622,789	727,733	34,914	762,647
消耗品費	599,397	157,237	781,752	168,815	721,647	2,428,848	11,035	2,439,883
印刷製本費	16,020	4,360	33,150	0	150,473	204,003	0	204,003
広報費	0	0	0	0	0	0	129,600	129,600
会議費	0	1,120	11,583	0	0	12,703	6,555	19,258
教育研修費	0	7,000	0	0	67,000	74,000	0	74,000
地代家賃	3,400	11,900	450,600	68,500	100,300	634,700	55,300	690,000
保険料	0	0	0	0	103,150	103,150	0	103,150
租税公課	0	0	12,000	0	0	12,000	1,400	13,400
支払手数料	2,272	4,065	120,976	1,361	20,108	148,782	42,125	190,907
支払寄付金	0	0	16,381,720	0	0	16,381,720	0	16,381,720
支払報酬	610,000	0	705,000	0	177,500	1,492,500	604,800	2,097,300
減価償却費	1,190,170	0	0	0	0	1,190,170	647	1,190,817
その他経費計	2,501,143	311,278	19,186,846	328,388	3,661,797	25,989,452	972,147	26,961,599
経常費用計	2,934,298	1,827,319	23,085,237	1,411,275	16,439,858	45,697,987	2,532,663	48,230,650
当期経常増減額	△ 703,168	△ 1,813,946	5,555,516	△ 351,275	△ 2,034,260	652,867	△ 1,363,488	△ 710,621

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は12,509,224円ですが、そのうち2,146,466円は研究事業に使用される財産です。したがって、使途の制約されていない正味財産は11,073,379円です。

(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
助成金					
やまぶき財団助成金	2,107,596	1,229,040	1,190,170	2,146,466	
合 計	2,107,596	1,229,040	1,190,170	2,146,466	

4. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	期末帳簿価額
什器備品	3,143,979	1,229,040	0	4,373,019	2,146,854
合 計	3,143,979	1,229,040	0	4,373,019	2,146,854

財産目録

平成29年 3月 31日現在

特定非営利活動法人チャイルド・ケモ・ハウス

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	283,351		
三菱東京UFJ銀行 茨木西支店 普通預金	4,367,367		
近畿労働金庫 吹田支店 普通預金	6,567,138		
郵便貯金	2,109,950		
棚卸資産			
貯蔵品 チャリティグッズ	1,048,250		
未収入金			
クレジット寄附金	39,000		
流動資産合計		14,415,056	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
什器備品			
小児用エルゴメーター	790,356		
ビジョンメーター	391,500		
マインドメーター	87,075		
植栽地灌水設備	877,535		
パソコン	388		
固定資産合計		2,146,854	
資産合計			16,561,910
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分給料	1,122,500		
3月分社会保険料	138,614		
3月分通勤交通費	34,400		
アスクル 文具代	6,245		
ソフトバンクモバイル 通信費	2,544		
その他	1,560		
預り金			
自立支援事業返還金	2,574,402		
住民税	80,600		
源泉所得税	91,821		
流動負債合計		4,052,686	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			4,052,686
正味財産			12,509,224