

令和4年度 活動計算書 (その他事業がない場合)

特定非営利活動法人キープ・ママ・スマイリング
(単位: 円)

| 科目 | 金額 | 小計・合計 |
|--|------------|-------------------|
| 【A】 経常収益 | | |
| 1 受取会費 | | 1,212,000 |
| 正会員受取会費 | 612,000 | |
| 賛助会員受取会費 | 600,000 | |
| 2 受取寄附金 | | 21,489,087 |
| 受取寄附金 | 15,001,030 | |
| 受取補助金 | 6,488,057 | |
| 3 受取助成金等 | | 12,343,000 |
| 受取国庫補助金 | 153,000 | |
| 受取民間助成金 | 12,190,000 | |
| 4 事業収益 | | 0 |
| (1) 病児等を育てる家族に対する生活支援事業 | | |
| (2) 病児等を育てる家族に関する調査研究、普及啓発、人材育成、政策提言および連携促進にかかわる事業 | | |
| (3) その他、この法人の目的を達するために必要な事業 | | |
| 5 その他の収益 | | 1,115,692 |
| 受取利息 | 272 | |
| 雑収益 | 1,115,420 | |
| 経常収益計 | | 36,159,779 |
| 【B】 経常費用 | | |
| 1 事業費 | | |
| (1) 人件費 | | 3,001,843 |
| 役員報酬 | 2,727,000 | |
| 法定福利費 | 274,843 | |
| (2) その他経費 | | 20,403,542 |
| 福利厚生費 | 208,468 | |
| 売上原価 | 2,204,234 | |
| 業務委託費 | 4,903,300 | |
| 諸謝金 | 110,000 | |
| 食材等購入費 | 3,114,549 | |
| 印刷製本費 | 227,610 | |
| 会議費 | 38,696 | |
| 旅費交通費 | 638,670 | |
| 通信運搬費 | 2,129,243 | |
| 消耗品費 | 3,145,228 | |
| 水道光熱費 | 119,642 | |
| 地代家賃 | 850,500 | |
| 賃借料 | 109,420 | |
| 減価償却費 | 268,417 | |
| 保険料 | 12,590 | |
| 諸会費 | 5,450 | |
| 研修費 | 45,600 | |
| 支払手数料 | 11,280 | |
| 支払寄附金 | 200,000 | |
| 支出補助金 | 375,000 | |
| 新聞図書費 | 8,407 | |
| 広告宣伝費 | 1,225,797 | |
| システム利用料 | 435,547 | |
| 雑費 | 15,894 | |
| 事業費計 | | 23,405,385 |
| 2 管理費 | | |
| (1) 人件費 | | 333,538 |
| 役員報酬 | 303,000 | |
| 法定福利費 | 30,538 | |
| (2) その他経費 | | 2,265,997 |
| 福利厚生費 | 32,971 | |
| 業務委託費 | 583,336 | |
| 食材費 | 310,210 | |
| 印刷製本費 | 169,459 | |
| 会議費 | 17,372 | |
| 旅費交通費 | 164,060 | |
| 通信運搬費 | 229,018 | |
| 消耗品費 | 17,289 | |
| 水道光熱費 | 13,294 | |
| 地代家賃 | 94,500 | |
| 賃借料 | 11,880 | |
| 諸会費 | 45,180 | |
| 研修費 | 2,400 | |
| 支払手数料 | 310,756 | |
| システム利用料 | 179,992 | |
| 雑費 | 84,280 | |
| 管理費計 | | 2,599,535 |
| 経常費用計 | | 26,004,920 |
| 当期経常増減額【A】-【B】・・・① | | 10,154,859 |
| 【C】 経常外収益 | | |
| 経常外収益計 | | 0 |
| 【D】 経常外費用 | | |
| 経常外費用計 | | 0 |
| 当期経常外増減額【C】-【D】・・・② | | 0 |
| 税引前当期正味財産増減額①+②・・・③ | | 10,154,859 |
| 法人税、住民税及び事業税・・・④ | | |
| 前期繰越正味財産額・・・⑤ | | 19,393,405 |
| 次期繰越正味財産額③-④+⑤ | | 29,548,264 |

令和4年度 貸借対照表

特定非営利活動法人キープ・ママ・スマイリング

| 科 | 目 | 金額 | 小計・合計 |
|--------------|-------------------------------|------------|-------------------|
| 【A】 | 資産の部 | | |
| 1 | 流動資産 | | |
| | 現金 | 94,361 | |
| | 普通預金 | 19,725,176 | |
| | 商品 | 1,638,504 | |
| | 貯蔵品 | 847,923 | |
| | 前渡金 | 165,000 | |
| | 前払費用 | 172,370 | |
| | 未収金 | 919,163 | |
| | 流動資産合計・・・① | | 23,562,497 |
| 2 | 固定資産 | | |
| | (1)有形固定資産 | | 0 |
| | (2)無形固定資産 | | 2,350,133 |
| | ソフトウェア | 2,350,133 | |
| | (3)投資その他の資産 | | 6,570,000 |
| | 付き添い白書特定資産 | 6,500,000 | |
| | 差し入れ補償金 | 70,000 | |
| | 固定資産合計・・・② | | 8,920,133 |
| 【A】 | 資産合計 ①+② | | 32,482,630 |
| 【B-1】 | 負債の部 | | |
| 1 | 流動負債 | | |
| | 未払金 | 2,921,116 | |
| | 預り金 | 13,250 | |
| | 流動負債合計・・・③ | | 2,934,366 |
| 2 | 固定負債 | | |
| | 固定負債合計・・・④ | | 0 |
| | 負債合計 ③+④ | | 2,934,366 |
| 【B-2】 | 正味財産の部 | | |
| | 前期繰越正味財産額 | 19,393,405 | |
| | 当期正味財産増減額 | 10,154,859 | |
| | 正味財産合計 | | 29,548,264 |
| 【B】 | 負債及び正味財産合計 【B-1】+【B-2】 | | 32,482,630 |

令和4年度 財産目録

特定非営利活動法人キープ・ママ・スマイリング

| 科 | 目 | 金額 | 小計 | 合計 |
|--------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------|
| 【A】 | 資産の部 | | | |
| 1 | 流動資産 | | | |
| | 現金預金 | | 19,819,537 | |
| | 手元現金 | 94,361 | | |
| | 三菱UFJ銀行本店 普通預金 | 945,538 | | |
| | ゆうちょ銀行 普通預金 | 55,285 | | |
| | ゆうちょ銀行 振替口座 | 26,986 | | |
| | PayPay銀行 | 503,518 | | |
| | 三井住友銀行築地支店 普通預金 | 18,193,849 | | |
| | 商品 | | 1,638,504 | |
| | オリジナル缶詰 | 1,638,504 | | |
| | 貯蔵品 | | 847,923 | |
| | オリジナルTシャツ | 323,310 | | |
| | オリジナルカトラリー | 96,720 | | |
| | オリジナルトートバッグ | 194,194 | | |
| | オリジナル保存容器 | 146,030 | | |
| | Amazonギフトカード | 87,669 | | |
| | 前払金（前渡金） | | 165,000 | |
| | システム使用変更費用 | 165,000 | | |
| | 前払費用 | | 172,370 | |
| | 令和5年4月分事務所家賃、令和5年4月～令和6年3月システム利用料 | 172,370 | | |
| | 未収金 | | 919,163 | |
| | 令和5年3月分寄附金未収分、源泉所得税等未収分等 | 919,163 | | |
| | 流動資産合計・・・① | | | 23,562,497 |
| 2 | 固定資産 | | | |
| | (1) 有形固定資産 | | | 0 |
| | (2) 無形固定資産 | | | 2,350,133 |
| | ソフトウェア | | 2,350,133 | |
| | システム構築費 | 2,350,133 | | |
| | (3) 投資その他の資産 | | | 6,570,000 |
| | 特定資産 | | 6,500,000 | |
| | 付き添い白書特定資産 | 6,500,000 | | |
| | 差入保証金 | | 70,000 | |
| | 事務所敷金 | 70,000 | | |
| | 固定資産合計・・・② | | | 8,920,133 |
| 【A】 | 資産合計 ①+② | | | 32,482,630 |
| 【B-1】 | 負債の部 | | | |
| 1 | 流動負債 | | | |
| | 未払金 | | 2,921,116 | |
| | 令和5年3月分諸経費等 | 2,921,116 | | |
| | 預り金 | | 13,250 | |
| | 源泉所得税等 | 13,250 | | |
| | 未払法人税等 | | 0 | |
| | 流動負債合計・・・③ | | | 2,934,366 |
| 2 | 固定負債 | | | |
| | 固定負債合計・・・④ | | | 0 |
| 【B-1】 | 負債合計 ③+④ | | | 2,934,366 |
| 【B-2】 | 正味財産合計 【A】 - 【B-1】 | | | 29,548,264 |

令和4年度 計算書類の注記

事業報告用

特定非営利活動法人キープ・ママ・スマイリング

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
棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は原価法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
ソフトウェアの減価償却は定額法によっています。
- (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

(単位:円)

| 科目 | (1) 病児等を育てる家族に対する生活支援事業 | (2) 病児等を育てる家族に関する調査研究、普及啓発、人材育成、政策提言および連携促進にかかわる事業 | (3) その他、この法人の目的を達するために必要な事業 | 事業部門計 | 管理部門 | 合計 |
|----------------|-------------------------|--|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| I 経常収益 | | | | | | |
| 1. 受取会費 | | | | 0 | 1,212,000 | 1,212,000 |
| 2. 受取寄附金 | 19,487,872 | 211,315 | | 19,699,187 | 1,789,900 | 21,489,087 |
| 3. 受取助成金等 | 12,343,000 | | | 12,343,000 | | 12,343,000 |
| 4. 事業収益 | | | | 0 | | 0 |
| 5. その他収益 | | 660,000 | | 660,000 | 455,692 | 1,115,692 |
| 経常収益計 | 31,830,872 | 871,315 | 0 | 32,702,187 | 3,457,592 | 36,159,779 |
| II 経常費用 | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | |
| ※ 役員報酬 | 2,727,000 | | | 2,727,000 | 303,000 | 3,030,000 |
| ※ 法定福利費 | 274,843 | | | 274,843 | 30,538 | 305,381 |
| | | | | 0 | | 0 |
| 人件費計 | 3,001,843 | 0 | 0 | 3,001,843 | 333,538 | 3,335,381 |
| (2) その他経費 | | | | | | |
| 福利厚生費 | 13,580 | 194,888 | | 208,468 | 32,971 | 241,439 |
| 売上原価 | 2,204,234 | | | 2,204,234 | | 2,204,234 |
| 業務委託費 | 4,158,300 | 745,000 | | 4,903,300 | 583,336 | 5,486,636 |
| 諸謝金 | 10,000 | 100,000 | | 110,000 | | 110,000 |
| 食材等購入費 | 3,102,992 | 11,557 | | 3,114,549 | | 3,114,549 |
| 食材費 | | | | 0 | 310,210 | 310,210 |
| 印刷製本費 | 115,212 | 112,398 | | 227,610 | 169,459 | 397,069 |
| 会議費 | 14,326 | 24,370 | | 38,696 | 17,372 | 56,068 |
| 旅費交通費 | 346,517 | 292,153 | | 638,670 | 164,060 | 802,730 |
| ※ 通信運搬費 | 2,061,390 | 67,853 | | 2,129,243 | 229,018 | 2,358,261 |
| ※ 消耗品費 | 3,025,678 | 119,550 | | 3,145,228 | 17,289 | 3,162,517 |
| ※ 水道光熱費 | 119,642 | | | 119,642 | 13,294 | 132,936 |
| ※ 地代家賃 | 850,500 | | | 850,500 | 94,500 | 945,000 |
| ※ 賃借料 | 106,920 | 2,500 | | 109,420 | 11,880 | 121,300 |
| 減価償却費 | 268,417 | | | 268,417 | | 268,417 |
| ※ 保険料 | 11,130 | 1,460 | | 12,590 | | 12,590 |
| 諸会費 | 5,450 | | | 5,450 | 45,180 | 50,630 |
| 租税公課 | | | | 0 | | 0 |
| ※ 研修費 | 21,600 | 24,000 | | 45,600 | 2,400 | 48,000 |
| 支払手数料 | 9,360 | 1,920 | | 11,280 | 310,756 | 322,036 |
| 支払寄附金 | 200,000 | | | 200,000 | | 200,000 |
| 支出補助金 | 375,000 | | | 375,000 | | 375,000 |
| 新聞図書費 | 8,407 | | | 8,407 | | 8,407 |
| 広告宣伝費 | 1,076,350 | 149,447 | | 1,225,797 | | 1,225,797 |
| ※ システム利用料 | 425,393 | 10,154 | | 435,547 | 179,992 | 615,539 |
| 雑費 | 15,894 | | | 15,894 | 84,280 | 100,174 |
| その他経費計 | 18,546,292 | 1,857,250 | 0 | 20,403,542 | 2,265,997 | 22,669,539 |
| 経常費用計 | 21,548,135 | 1,857,250 | 0 | 23,405,385 | 2,599,535 | 26,004,920 |
| 当期経常増減額 | 10,282,737 | △ 985,935 | 0 | 9,296,802 | 858,057 | 10,154,859 |

※受取寄附金(助成金、クラウドファンディング以外)は、従事割合に基づき按分しています。

※【管】役員報酬、法定福利費、消耗品費、賃借料、研修費については、従事割合に基づき按分しています。

※【管】システム利用料、通信運搬費については、一部の経費を従事割合に基づき按分しています。

※【管】水道光熱費、地代家賃、保険料については、面積割合に基づき按分しています。

3. 固定資産の増減内訳

| 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 |
|-----------|----------|------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 無形固定資産 | | | | | | |
| ソフトウェア | 0 | 2,618,650 | | 2,618,650 | △ 268,417 | 2,887,067 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 付き添い白書基金 | 0 | 6,500,000 | | 6,500,000 | | 6,500,000 |
| 合計 | 0 | 9,118,650 | 0 | 9,118,650 | △ 268,417 | 8,850,233 |

4. 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

・ 事業費と管理費の按分方法

- 1) 事業費と管理費に共通する経費のうち、役員報酬、法定福利費、賃借料、消耗品費、研修費、保険料、一部システム利用料及び一部通信運搬費については、従事割合に基づき按分しています。
- 2) 事業費と管理費に共通する経費のうち、水道光熱費、地代家賃、賃借料及び保険料については、建物面積比に基づき按分しています。