

令和7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・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			2,396,000
会員受取会費収入	696,000		
賛助会員受取会費	1,700,000		
2 受取寄附金			51,711,593
受取寄附金	44,703,910		
受取補助金	7,007,683		
3 受取助成金等			23,183,401
受取民間助成金	23,183,401		
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			1,058,170
受取利息	104,515		
雑収益	953,655		
経常収益計			78,349,164
【B】 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			7,530,115
役員報酬	1,080,000		
給料手当	5,719,500		
法定福利費	730,615		
(2) その他経費			34,517,329
業務委託費	9,137,885		
物品支援購入費	14,436		
食材等購入費	8,811,929		
消耗品費	3,331,239		
印刷製本費	1,171,391		
通信運搬費	4,565,109		
支出補助金	391,206		
会議費	5,616		
旅費交通費	1,466,970		
地代家賃	2,321,200		
水道光熱費	161,361		
システム利用料	413,911		
修繕費	237,600		
賃借料	184,800		
保険料	7,120		
諸会費	51,500		
支払手数料	160,907		
減価償却費	1,973,127		
雑費	110,022		
事業費計			42,047,444
2 管理費			
(1) 人件費			1,409,779
役員報酬	120,000		
給料手当	1,180,500		
法定福利費	109,279		
(2) その他経費			11,423,450
業務委託費	6,621,525		
食材費	453,726		
消耗品費	180,136		
印刷製本費	547,036		
通信運搬費	524,227		
福利厚生費	25,987		
会議費	21,124		
旅費交通費	221,974		
地代家賃	1,001,000		
水道光熱費	91,848		
システム利用料	240,758		
修繕費	26,400		
賃借料	66,000		
保険料	22,260		

	諸会費	54,200	
	研修費	174,000	
	支払手数料	526,002	
	租税公課	320,940	
	減価償却費	274,949	
	雑費	29,358	
	管理費計		12,833,229
経常費用計			54,880,673
当期経常増減額【A】－【B】・・・①			23,468,491
【C】経常外収益			
	固定資産売却益	0	
	過年度損益修正益	0	
経常外収益計			0
【D】経常外費用			
	固定資産売却損	0	
	過年度損益修正損	0	
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			23,468,491
	法人税、住民税及び事業税・・・④		
	前期繰越正味財産額・・・⑤		53,181,168
次期繰越正味財産額③－④＋⑤			76,649,659

令和 7 年度 貸借対照表

特定非営利活動法人キープ・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	5,096	74,891,010
	普通預金	71,393,291	
	貯蔵品	1,946,198	
	未収金	997,192	
	前払金	271,114	
	前払費用	278,119	
流動資産合計・・・①			74,891,010
2	固定資産		
	(1) 有形固定資産		0
		0	
	(2) 無形固定資産		7,728,570
	ソフトウェア	7,728,570	
	(3) 投資その他の資産		1,020,000
	差し入れ補償金	1,020,000	
固定資産合計・・・②			8,748,570
【A】 資 産 合 計 ①+②			83,639,580
【B-1】 負 債 の 部			
1	流動負債		
	未払金	6,419,137	6,989,921
	前受金	402,051	
	前受収益	100,000	
	預り金	51,633	
	見払消費税	17,100	
流動負債合計・・・③			6,989,921
2	固定負債		
			0
固定負債合計・・・④			0
負 債 合 計 ③+④			6,989,921
【B-2】 正 味 財 産 の 部			
	前期繰越正味財産額		53,181,168
	当期正味財産増減額		23,468,491
正 味 財 産 合 計			76,649,659
【B】 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】 + 【B-2】			83,639,580

令和7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・スマイリング

1. 重要な会計方針
財務諸表の作成は、NP0法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NP0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
無形固定資産（ソフトウェア）は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

(3) ボランティアによる役務の提供の会計処理
ボランティアによる役務の提供はありましたが、その役務の提供に関する会計上の処理は行わず、計算書類の注記も活動計算書の計上もしていません。

(4) 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
事業費損益の状況は以下の通りです。

(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	2,396,000	2,396,000
2. 受取寄附金	5,739,550	1,542,536		7,282,086	44,429,507	51,711,593
3. 受取助成金等	19,577,949	1,505,452		21,083,401	2,100,000	23,183,401
4. 事業収益				0		0
5. その他収益	19,636	712,940		732,576	325,594	1,058,170
経常収益計	25,337,135	3,760,928	0	29,098,063	49,251,101	78,349,164
II 経常費用						
(1)人件費						
役員報酬	600,000	480,000		1,080,000	120,000	1,200,000
給料手当	5,139,000	580,500		5,719,500	1,180,500	6,900,000
法定福利費	649,436	81,179		730,615	109,279	839,894
人件費計	6,388,436	1,141,679	0	7,530,115	1,409,779	8,939,894
(2)その他経費						
業務委託費	5,976,699	3,161,186		9,137,885	6,621,525	15,759,410
物品支援購入費	14,436			14,436		14,436
食材等購入費	8,799,173	12,756		8,811,929		8,811,929
食材費				0	453,726	453,726
消耗品費	3,271,361	59,878		3,331,239	180,136	3,511,375
印刷製本費	1,002,162	169,229		1,171,391	547,036	1,718,427
通信運搬費	4,083,415	481,694		4,565,109	524,227	5,089,336
支出補助金	391,206			391,206		391,206
福利厚生費				0	25,987	25,987
会議費		5,616		5,616	21,124	26,740
旅費交通費	495,597	971,373		1,466,970	221,974	1,688,944
地代家賃	2,321,200			2,321,200	1,001,000	3,322,200
水道光熱費	161,361			161,361	91,848	253,209
システム利用料	359,746	54,165		413,911	240,758	654,669
修繕費	211,200	26,400		237,600	26,400	264,000
賃借料	184,800			184,800	66,000	250,800
保険料	7,120			7,120	22,260	29,380
諸会費	16,500	35,000		51,500	54,200	105,700
研修費				0	174,000	174,000
支払手数料	126,322	34,585		160,907	526,002	686,909
租税公課				0	320,940	320,940
減価償却費	1,829,641	143,486		1,973,127	274,949	2,248,076
雑費	100,464	9,558		110,022	29,358	139,380
その他経費計	29,352,403	5,164,926	0	34,517,329	11,423,450	45,940,779
経常費用計	35,740,839	6,306,605	0	42,047,444	12,833,229	54,880,673
当期経常増減額	△ 10,403,704	△ 2,545,677	0	△ 12,949,381	36,417,872	23,468,491

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳（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76,649,659円ですが、そのうち18,361,946円は、下記のように使途が特定されています。
したがって使途が制約されていない正味財産は52,287,713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
日本歯科医師会、日本財団 「TOOTH FAIRYプロジェクト」	0	14,480,000	14,480,000	0	当期入金された助成金全額を『付き添い生活応援バック』無償配布事業、『付き添い生活応援バックライト』事業の費用として当期中に使用。
東急株式会社 「東急子ども応援プログラム」	0	1,000,000	1,000,000	0	当期入金された助成金全額を『ミールdeスマイリング』事業の費用として当期中に使用。
横浜ゴム株式会社および YOKOHAMAまごころ基金	0	597,949	597,949	0	当期入金された寄附金1,000,000円のうち、当期に597,949円を『付き添い生活応援バック』事業の費用として使用。差額402,051円は前受金として貸借対照表に計上し、翌期同事業の費用として使用予定。
東京コミュニティ財団 「こども笑顔応援基金」	0	3,500,000	3,500,000	0	前期残額の助成金全額を『付き添い生活応援バックライト』無償配布事業の費用として当期中に使用。
武田薬品工業株式会社 「タケダ・ウェルビーイング・プログラム2023」	0	1,505,452	1,505,452	0	前期残額の助成金全額を『小児病棟付き添い食支援連絡会えんたく』事業の費用として当期中に使用。
個人寄附金	0	1,000,000	61,252	938,748	当期入金された寄附金全額のうち、当期に61,252円を『付き添い環境改善』事業の費用として使用。差額938,748円は、翌期同事業の費用として使用予定。
個人寄附金	1,300,000	0	664,500	635,500	前期残額の寄附金全額のうち、当期に664,500円を『付き添い生活応援バックライト』事業の費用として使用。差額635,500円は、翌期『ミールdeスマイリング』事業の費用として使用予定。
佐賀県ふるさと納税 2023年度	10,293,999	0	0	10,293,999	前期残額10,293,999円は、翌期以降『交通費支援（旧面会支援）』事業の費用として使用予定。
クラウドファンディング 2023年度	2,225,200	0	396,501	1,828,699	前期残額の寄附金全額のうち、当期に396,501円を『交通費支援（旧面会支援）』事業の費用として使用。差額1,828,699円は、翌期同事業の費用として使用予定。
クラウドファンディング 2025年度	0	4,665,000	0	4,665,000	当期入金された寄附金全額は、翌期以降『付き添い生活応援バックライト』事業の費用として使用予定。
合計	13,819,199	26,748,401	22,205,654	18,361,946	

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	減価償却累計額	期末帳簿価額
無形固定資産						
業務管理システム	5,164,497	158,125	0	5,322,622	1,225,980	4,096,642
『付き添い生活応援バック』 エントリーシステム	406,372	0	0	406,372	187,563	218,809
つきそい応援団	1,481,151	1,628,000	0	3,109,151	548,533	2,560,618
団体公式ホームページ	1,138,501	0	0	1,138,501	286,000	852,501
投資その他の資産						
差入保証金	1,020,000	0	0	1,020,000	0	1,020,000
合計	9,210,521	1,786,125	0	10,996,646	2,248,076	8,748,570

5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引
(活動計算書)			
給与手当	6,900,000	5,100,000	0
業務委託費	15,759,410	0	259,820
活動計算書計	22,659,410	5,100,000	259,820
(貸借対照表)			
ソフトウェア	7,728,570	0	852,501
貸借対照表計	7,728,570	0	852,501

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

(1) 現物寄付の評価方法

当法人が希望する物品を指定のウェブサイトを通じて購入いただき、当法人宛に直接送付された場合、当該物品の評価額は購入金額（当該サイト上の価格）により計上しております。

(2) 事業費と管理費の按分方法

- ・事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当、法定福利費、業務委託費、消耗品費、通信運搬費、旅費交通費、システム利用料、修繕費、支払手数料、減価償却費、及び雑費については、従事割合に基づき按分しています。
- ・事業費と管理費に共通する経費のうち、役員報酬については、役員の従事割合に基づき按分しています。

令和7年度 財産目録

特定非営利活動法人キープ・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		74,891,010	
	手元現金	5,096		
	三菱UFJ銀行 普通預金	12,579,760		
	三井住友銀行 普通預金	38,582,594		
	ゆうちょ銀行 普通預金	24,070		
	ゆうちょ銀行 振替口座	824,836		
	PayPay銀行	19,382,031		
	貯蔵品			
	オリジナル缶詰	1,058,928		
	オリジナルグッズ	868,540		
	切手・収入印紙	18,730		
	未収金			
	寄附金 令和8年3月分	997,192		
	前払金			
	生活支援事業費 令和8年4月分	228,524		
	調査啓発事業費 令和8年4月分	42,590		
	前払費用			
	事務所家賃 令和8年4月分	269,000		
	源泉所得税 前払分	9,119		
流動資産合計・・・①				74,891,010
2	固定資産			
	(1)有形固定資産		0	
	(2)無形固定資産		7,728,570	
	ソフトウェア			
	業務管理システム	4,096,642		
	『付き添い生活応援パック』エントリーシステム	218,809		
	つきそい応援団	2,560,618		
	団体公式ホームページ	852,501		
	(3)投資その他の資産		1,020,000	
	差入保証金			
	事務所敷金	1,020,000		
固定資産合計・・・②				8,748,570
【A】資産合計 ①+②				83,639,580
【B-1】負債の部				
1	流動負債			
	未払金		6,989,921	
	諸経費 令和8年3月分	5,686,934		
	社会保険料 令和8年3月分	148,820		
	カード利用料 令和8年3月分	583,383		
	前受金			
	YOKOHAMAまごころ基金	402,051		
	前受収益			
	法人賛助会費 令和8年度分	100,000		
	預り金			
	源泉所得税	51,633		
	未払消費税等			
	未払消費税	17,100		
流動負債合計・・・③				6,989,921
2	固定負債			
			0	
固定負債合計・・・④				0
【B-1】負債合計 ③+④				6,989,921
【B-2】正味財産合計 【A】-【B-1】				76,649,659