

活動計算書

自 平成 31年 4月 1日
至 令和 2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	60,000	
賛助会員受取会費	168,000	228,000
2. 受取寄附金		
受取寄付金	1,479,447	1,479,447
3. 受取助成金等		
受取助成金	1,947,000	1,947,000
4. 事業収益		
子ども支援活動及び教育事業	92,700	
イベント及びワークショップ事業	41,200	
就労体験・職業訓練による就労支援事業	2,646,421	2,780,321
5. その他収益		
	32,009	32,009
経常収益計		6,466,777
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給与	1,194,625	
法定福利費	1,601	
人件費計	1,196,226	
(2) その他経費		
仕入	941,986	
食材費	337,418	
施設使用料	137,460	
消耗品費	406,756	
広告宣伝費	175,470	
地代家賃	744,000	
水道光熱費	174,538	
通信費	78,140	
交通費	293,320	
新聞図書費	65,600	
保険代	38,210	
支払手数料	517,736	
租税公課	0	
減価償却費	134,224	
雑費	3,500	
その他経費計	4,048,358	
事業費計		5,244,584
2. 管理費		
(1) 人件費		
	0	
人件費計	0	
(2) その他経費		
消耗品費	6,086	
広告宣伝費	129,850	
通信費	51,141	
交通費	5,600	
支払手数料	48,646	
租税公課	3,890	
雑費	44,600	
その他経費計	289,813	
管理費計		289,813
経常費用計		5,534,397
当期経常増減額		932,380
税引前当期正味財産増減額		932,380
法人税、住民税及び事業税		50,000
当期正味財産増減額		882,380
前期繰越正味財産額		53,000
次期繰越正味財産額		935,380

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 及び教育事業	イベント及び ワークショップ 事業	就労体験・ 職業訓練による 就労支援事業	事業部門計	管理部門	合計
I. 経常収益						
1. 受取会費					228,000	228,000
2. 受取寄附金					1,479,447	1,479,447
3. 受取助成金等	1,077,000	180,000	450,000	1,707,000	240,000	1,947,000
4. 事業収益	92,700	41,200	2,646,421	2,780,321		2,780,321
5. その他収益					32,009	32,009
経常収益計	1,169,700	221,200	3,096,421	4,487,321	1,979,456	6,466,777
II. 経常費用						
(1) 人件費						
給与			1,194,625	1,194,625		1,194,625
法定福利費			1,601	1,601		1,601
人件費計			1,196,226	1,196,226		1,196,226
(2) その他経費						
仕入			941,986	941,986		941,986
食材費	337,418			337,418		337,418
施設使用料	137,460			137,460		137,460
消耗品費	121,506	31,000	254,250	406,756	6,086	412,842
広告宣伝費	35,700	87,690	52,080	175,470	129,850	305,320
地代家賃	74,400		669,600	744,000		744,000
水道光熱費	17,424		157,114	174,538		174,538
通信費			78,140	78,140	51,141	129,281
交通費	292,720	600		293,320	5,600	298,920
新聞図書費			65,600	65,600		65,600
保険代	7,390		30,820	38,210		38,210
支払手数料	419,000	90,000	8,736	517,736	48,646	566,382
租税公課				0	3,890	3,890
減価償却費	13,422		120,802	134,224		134,224
雑費			3,500	3,500	44,600	48,100
その他経費計	1,456,440	209,290	2,382,628	4,048,358	289,813	4,338,171
経常費用計	1,456,440	209,290	3,578,854	5,244,584	289,813	5,534,397
税引前当期経常増減額	△ 286,740	11,910	△ 482,433	△ 757,263	1,689,643	932,380
法人税等			50,000			50,000
当期経常増減額	△ 286,740	11,910	△ 532,433	△ 757,263	1,689,643	882,380

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
有形固定資産						0
建物		554,769		554,769	55,476	499,293
工具器具備品		236,483		236,483	78,748	157,735
合計		791,252		791,252	134,224	657,028

4. 借入金の内訳

(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		2,000,000	749,997	1,250,003
合計		2,000,000	749,997	1,250,003

5. 使途等が制約された寄付金等の内訳

使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 872,216円で、そのうち使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）	300,000	7,000	307,000	0	子ども支援事業 交付決定額300,000円のうち、当 期末現在未使用である293,000円 は、前受金として負債に計上
助成金（南区）		500,000	500,000	0	子ども支援事業（文教食堂）
助成金（オリックス）		70,000	70,000	0	子ども支援事業（カフェ食堂）
助成金（オムロン）		200,000	200,000	0	子ども支援事業
助成金（公益財団法人）		180,000	180,000	0	イベント及び 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 交付決定額300,000円のうち、当 期末現在未使用である150,000円 は、前受金として負債に計上
助成金（重点助成）		300,000	300,000	0	就労支援事業
助成金（京都新聞）		200,000	200,000	0	全活動
助成金（京都市）		40,000	40,000	0	寄付促進のための広報活動
合計	300,000	1,647,000	1,947,000	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。

財産目録

令和 2年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人happiness

(単位： 円)

科目	金額		
I 資産の部			
1.流動資産			
現金預金			
手元現金	161,638		
普通預金	2,342,940		
未収金	639,424		
前払費用	5,152		
商品	7,920		
流動資産合計		3,157,074	
2.固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	499,293		
工具器具備品	157,735		
有形固定資産計	657,028		
固定資産合計		657,028	
資産合計			3,814,102
II 負債の部			
1.流動負債			
前受金	1,485,000		
買掛金	55,516		
未払金	38,203		
未払法人税等	50,000		
流動負債合計		1,628,719	
2.固定負債			
長期借入金	1,250,003		
固定負債合計		1,250,003	
負債合計			2,878,722
正味財産			935,380

貸借対照表

令和 2年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人happiness

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手元現金	161,638		
普通預金	2,342,940		
未収金	639,424		
前払費用	5,152		
商品	7,920		
流動資産合計		3,157,074	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	499,293		
工具器具備品	157,735		
有形固定資産計	657,028		
固定資産合計		657,028	
資産合計			3,814,102
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	1,485,000		
買掛金	55,516		
未払金	38,203		
未払法人税等	50,000		
流動負債合計		1,628,719	
2. 固定負債			
長期借入金	1,250,003		
固定負債合計		1,250,003	
負債合計			2,878,722
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		53,000	
当期正味財産増減額		882,380	
正味財産合計			935,380
負債及び正味財産合計			3,814,102