

# 決 算 報 告 書

( 第 10 期 )

自 平成 23 年 4 月 1 日

至 平成 24 年 3 月 31 日

特定非営利活動法人 日本介助犬アカデミー

神奈川県横浜市港北区新横浜2-18-19

ドメス新横浜603

平成 23 年度 事業会計貸借対照表

平成 24 年 3 月 31 日 現在

特定非営利活動法人 日本介助犬アカデミー

| 科目        |            | 科目         |            |
|-----------|------------|------------|------------|
| I 資産の部    |            | II 負債の部    |            |
| 1 流動資産    |            | 1 流動負債     |            |
| 現金及び預金    | 28,259,279 | 未払金        | 50,000     |
| 前払費用      | 180,587    | 前受金        | 390,692    |
| 前払金       | 30,315     | 預り金        | 229,110    |
| 仮払金       | 51,200     | 未払費用       | 237,970    |
| 商品(収益事業)  | 684,985    | 未払法人税等     | 69,978     |
| 商品(非収益事業) | 664,832    | 流動負債合計     | 977,750    |
| 貯蔵品       | 549,297    |            |            |
| 流動資産合計    | 30,420,495 | 2 固定負債     |            |
|           |            | 負債合計       | 977,750    |
| 2 固定資産    |            | III 正味財産の部 |            |
| 長期前払費用    | 6,825      | 前期繰越正味財産   | 31,532,972 |
| 更新料       | 0          | 当期正味財産増加額  | -1,648,702 |
| 礼金        | 72,450     | 正味財産合計     | 29,884,270 |
| 敷金        | 362,250    |            |            |
| 保証金       | 0          |            |            |
| 固定資産合計    | 441,525    |            |            |
| 資産合計      | 30,862,020 | 計          | 30,862,020 |

[会計方針等]

棚卸評価方法 最終仕入原価法

現金及び預金の内訳

|              |            |
|--------------|------------|
| 現金           | 17,841     |
| 三菱東京UFJ/JA   | 21,299,729 |
| みずほ銀行/普通     | 3,798,350  |
| 郵貯銀行         | 137,117    |
| 三菱東京UFJ/定期預金 | 3,006,242  |
| 合計           | 28,259,279 |

平成 23 年度 活動計算書(注)

平成 23 年 4 月 1 日 から 平成 24 年 3 月 31 日 まで

特定非営利活動法人 日本介助犬アカデミー

| 科 目                  | 金 額 (単位:円)       |            |
|----------------------|------------------|------------|
| I 経常収益               |                  |            |
| 1 受取入会金              |                  |            |
| 2 受取会費<br>受取会費       | 1,086,000        | 1,086,000  |
| 3 事業収益<br>啓発事業収益     | 854,810          | 854,810    |
| 4 補助金等収益             |                  |            |
| 5 負担金収益              |                  |            |
| 6 受取寄付金<br>受取寄付金     | 22,289,680       | 22,289,680 |
| 7 その他収益<br>その他収益     | 6,340            | 6,340      |
| 8 雑収益<br>受取利息<br>雑収益 | 2,169<br>100,066 | 102,235    |
| 経常収益合計               |                  | 24,339,065 |
| II 経常費用              |                  |            |
| 1 事業費                |                  |            |
| (1)人件費               |                  |            |
| 給与手当                 | 12,740,500       |            |
| 臨時雇賃金                | 0                |            |
| 法定福利費                | 1,154,580        |            |
| 福利厚生費                | 9,926            |            |
| 通勤費                  | 71,800           |            |
| 人件費計                 | 13,976,806       |            |
| (2)その他経費             |                  |            |
| 売上原価                 | 0                |            |
| 減価償却費                | 218,567          |            |
| 地代家賃                 | 2,858,755        |            |
| 修繕費                  | 665,700          |            |
| 消耗品費                 | 211,205          |            |
| 水道光熱費                | 107,592          |            |
| 旅費交通費                | 1,995,555        |            |
| 租税公課                 | 0                |            |
| 印刷製本費                | 297,314          |            |
| 諸謝金                  | 82,769           |            |
| 損害保健料                | 11,000           |            |
| 通信運搬費                | 602,054          |            |
| 諸会費                  | 204,858          |            |
| 図書研修費                | 22,170           |            |
| 会議・設営費               | 77,500           |            |
| 業務委託費                | 2,518,371        |            |
| 賃借料                  | 236,880          |            |
| 雑費                   | 646,165          |            |
| その他経費計               | 10,756,455       |            |
| 事業費計                 |                  | 24,733,261 |

平成 23 年度 活動計算書(注)

平成 23 年 4 月 1 日 から 平成 24 年 3 月 31 日 まで

特定非営利活動法人 日本介助犬アカデミー

| 科 目          | 金 額 (単位:円) |           |            |
|--------------|------------|-----------|------------|
| 2 管理費        |            |           |            |
| (1)人件費       |            |           |            |
| 給与手当         | 0          |           |            |
| 臨時雇賃金        | 0          |           |            |
| 法定福利費        | 0          |           |            |
| 人件費計         | 0          |           |            |
| (2)その他経費     |            |           |            |
| 手数料          | 202,320    |           |            |
| 租税公課         | 81,848     |           |            |
| 会議・設営費       | 56,160     |           |            |
| 業務委託料        | 844,200    |           |            |
| その他経費計       | 1,184,528  |           |            |
| 事業費計         |            | 1,184,528 |            |
| 経常費用合計       |            |           | 25,917,789 |
| 当期経常増減額      |            |           | -1,578,724 |
| III 経常外収益    |            |           |            |
| 1 過年度損益修正益   | 0          |           |            |
|              | 0          | 0         |            |
| 経常外収益合計      |            |           | 0          |
| IV 経常外費用     |            |           |            |
| 1 過年度損益修正損   | 0          |           |            |
|              | 0          | 0         |            |
| 経常外費用合計      |            |           | 0          |
| 税引前当期正味財産増減額 |            |           | -1,578,724 |
| 法人税、住民税及び事業税 |            |           | 69,988     |
| 当期正味財産増減額    |            |           | -1,648,712 |
| 前期繰越正味財産額    |            |           | 31,532,972 |
| 次期繰越正味財産額    |            |           | 29,884,260 |

(注)特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

[収支計算書関係]

リース取引の方法 賃貸借取引に係る方法に準じた処理  
 リース支払額 236,880円 リース債務残高39,480円

比較貸借対照表

| 平成 24 年 3 月現在 |              | 決算月             |       | 単位：円            |                |            |
|---------------|--------------|-----------------|-------|-----------------|----------------|------------|
| コード           | 科 目          | 当期累計実績(A)<br>金額 | 構成比   | 前期累計実績(B)<br>金額 | (A)-(B)<br>増減額 | A/B<br>前期比 |
| 1101          | 東京 / 現金      | 17,841          | 0.1   | 69,850          | △52,009        | 25.5       |
| 1130          | 三菱東京UFJ/JA   | 21,299,729      | 69.0  | 14,745,385      | 6,554,344      | 144.5      |
| 1131          | 三菱東京UFJ/セブ   |                 |       | 708,674         | △708,674       |            |
| 1133          | 三菱東京UFJ/チャイ  |                 |       | 850,590         | △850,590       |            |
| 1135          | みずほ銀行/普通     | 3,798,350       | 12.3  | 1,347,112       | 2,451,238      | 282.0      |
| 1136          | みずほ銀行/職税用    |                 |       | 1,411,210       | △1,411,210     |            |
| 1138          | 郵貯銀行/東京      | 137,117         | 0.4   | 6,009,914       | △5,872,797     | 2.3        |
| 1150          | 三菱東京UFJ/定期預金 | 3,006,242       | 9.7   | 3,004,800       | 1,442          | 100.0      |
| 9508          | 【現金及び預金】     | 28,259,279      | 91.6  | 28,147,538      | 111,744        | 100.4      |
| 1166          | 前払費用         | 180,587         | 0.6   | 252,126         | △71,539        | 71.6       |
| 1172          | 未収金          |                 |       | 235,183         | △235,183       |            |
| 1173          | 前払金          | 30,315          | 0.1   | 30,315          |                |            |
| 1183          | 仮払金          | 51,200          | 0.2   | 51,200          |                |            |
| 1184          | 貯蔵品          | 549,297         | 1.8   | 863,081         | △313,784       | 63.6       |
| 1185          | 商品(収益事業)     | 684,985         | 2.2   | 685,993         | △1,008         | 99.9       |
| 1186          | 商品(非収益事業)    | 664,832         | 2.2   | 697,177         | △32,345        | 95.4       |
| 9518          | (流動資産合計)     | 30,420,495      | 98.6  | 30,881,095      | △460,600       | 98.5       |
| 1315          | 長期前払費用       | 6,825           |       | 13,125          | △6,300         | 52.0       |
| 1321          | 更新料          |                 |       | 67,367          | △67,367        |            |
| 1316          | 礼金           | 72,450          | 0.2   | 72,450          |                |            |
| 1309          | 敷金           | 362,250         | 1.2   | 1,350,000       | △987,750       | 26.8       |
| 1310          | 保証料          |                 |       | 20,000          | △20,000        |            |
| 9532          | (固定資産合計)     | 441,525         | 1.4   | 1,450,492       | △1,008,967     | 30.4       |
| 9534          | (資産合計)       | 30,862,020      | 100.0 | 32,331,587      | △1,469,567     | 95.5       |
| 2103          | 未払金          | 50,000          | 0.2   | 211,600         | △161,600       | 23.6       |
| 2104          | 前受金          | 390,692         | 1.3   | 45,000          | 345,692        | 868.2      |
| 2105          | 預り金          | 229,110         | 0.7   | 345,310         | △116,200       | 66.3       |
| 2107          | 未払費用         | 237,970         | 0.8   | 126,727         | 111,243        | 187.8      |
| 2131          | 未払法人税等       | 69,988          | 0.2   | 69,978          | 10             | 100.0      |
| 9543          | (流動負債合計)     | 977,760         | 3.2   | 798,615         | 179,145        | 122.4      |
| 9550          | [負債合計]       | 977,760         | 3.2   | 798,615         | 179,145        | 122.4      |
| 9743          | (正味財産合計)     | 29,884,260      | 96.8  | 31,532,972      | △1,648,712     | 94.8       |
| 9741          | 前期繰越正味財産     | 31,532,972      | 102.2 | 29,761,436      | 1,771,536      | 106.0      |
| 9742          | 当期正味財産増加額    | △1,648,712      | △5.3  | 1,771,536       | △3,420,248     | ****       |
| 9744          | [負債及び正味財産合計] | 30,862,020      | 100.0 | 32,331,587      | △1,469,567     | 95.5       |

比較収支計算書

| 平成 24 年 3 月現在 |              | 12 ヶ月経過         |       | 12 ヶ月分比較        |       | 決算月            |            | 単位：円 |  |
|---------------|--------------|-----------------|-------|-----------------|-------|----------------|------------|------|--|
| コード           | 科 目          | 当期累計実績(A)<br>金額 | 構成比   | 前期累計実績(B)<br>金額 | 構成比   | (A)-(B)<br>増減額 | A/B<br>前期比 |      |  |
| 9603          | 【会費収入】       | 1,086,000       | 4.5   | 1,301,000       | 5.4   | △215,000       | 83.5       |      |  |
| 4121          | 会費収入(非)      | 1,086,000       | 4.5   | 1,301,000       | 5.4   | △215,000       | 83.5       |      |  |
| 9604          | 【事業収入】       | 854,810         | 3.5   | 2,025,166       | 8.3   | △1,170,356     | 42.2       |      |  |
| 4131          | 啓発事業収入(課)    | 854,810         | 3.5   | 2,025,166       | 8.3   | △1,170,356     | 42.2       |      |  |
| 9607          | 【寄付金収入】      | 22,296,020      | 91.6  | 20,950,506      | 86.3  | 1,345,514      | 106.4      |      |  |
| 4171          | 寄付金収入(非)     | 22,289,680      | 91.6  | 20,934,066      | 86.2  | 1,355,614      | 106.5      |      |  |
| 4175          | その他収入(共)     | 6,340           |       | 16,440          | 0.1   | △10,100        | 38.6       |      |  |
| 9608          | 【雑収入】        | 102,235         | 0.4   | 10,821          |       | 91,414         | 944.8      |      |  |
| 4181          | 受取利息         | 2,169           |       | 6,199           |       | △4,030         | 35.0       |      |  |
| 4184          | 雑収入          | 100,066         | 0.4   | 4,622           |       | 95,444         | 2165.0     |      |  |
| 9620          | [経常収入合計]     | 24,339,065      | 100.0 | 24,287,493      | 100.0 | 51,572         | 100.2      |      |  |
| 9623          | 【事業費】        | 3,351,500       | 13.8  | 753,275         | 3.1   | 2,598,225      | 444.9      |      |  |
| 5104          | 調査研究・情報提供事業費 | 2,000,000       | 8.2   | 2,000,000       |       |                |            |      |  |
| 5106          | 啓発事業費        | 518,371         | 2.1   | 265,630         | 1.1   | 252,741        | 195.1      |      |  |
| 5125          | 旅費交通費        | 436,145         | 1.8   | 129,210         | 0.5   | 306,935        | 337.5      |      |  |
| 5133          | 図書研修費        | 22,170          | 0.1   | 24,200          | 0.1   | △2,030         | 91.6       |      |  |
| 5134          | 印刷製本費        | 297,314         | 1.2   | 226,932         | 0.9   | 70,382         | 131.0      |      |  |
| 5136          | 会議・設営費       | 77,500          | 0.3   | 107,303         | 0.4   | △29,803        | 72.2       |      |  |
| 9627          | 【管理費】        | 22,347,722      | 91.8  | 21,641,493      | 89.1  | 706,229        | 103.3      |      |  |
| 5204          | 調査研究・情報提供事業費 |                 |       | 14,400          | 0.1   | △14,400        |            |      |  |
| 5212          | 常勤勤給与        | 7,940,500       | 32.6  | 6,803,000       | 28.0  | 1,137,500      | 116.7      |      |  |
| 5215          | 非常勤勤給与       | 4,800,000       | 19.7  | 5,755,275       | 23.7  | △955,275       | 83.4       |      |  |
| 5217          | 法定福利費        | 1,154,580       | 4.7   | 1,190,443       | 4.9   | △35,863        | 97.0       |      |  |
| 5218          | 福利厚生費        | 9,926           |       | 1,456           |       | 8,470          | 681.7      |      |  |
| 5220          | 地代家賃         | 2,858,755       | 11.7  | 2,874,312       | 11.8  | △15,557        | 99.5       |      |  |
| 5221          | 修繕費          | 665,700         | 2.7   | 202,888         | 0.8   | 462,812        | 665.700    |      |  |
| 5223          | 消耗品費         | 211,205         | 0.9   | 8,317           | 0.0   | 202,888        | 24.6       |      |  |
| 5224          | 光熱水料費        | 107,592         | 0.4   | 352,569         | 1.5   | △244,977       | 30.5       |      |  |
| 5225          | 旅費交通費        | 1,631,210       | 6.7   | 1,992,735       | 8.2   | △361,525       | 81.9       |      |  |
| 5226          | 手数料          | 202,320         | 0.8   | 78,229          | 0.3   | 124,091        | 258.6      |      |  |
| 5227          | 租税公課         | 81,848          | 0.3   | 2,088           |       | 79,760         | 3919.9     |      |  |
| 5228          | 諸謝金          | 82,769          | 0.3   | 63,875          | 0.3   | 18,894         | 129.6      |      |  |
| 5229          | 保険料          | 11,000          |       | 11,000          |       |                |            |      |  |
| 5230          | 通信費          | 602,054         | 2.5   | 667,383         | 2.7   | △65,329        | 90.2       |      |  |
| 5231          | 諸会費          | 204,858         | 0.8   | 210,000         | 0.9   | △5,142         | 97.6       |      |  |
| 5236          | 会議・設営費       | 56,160          | 0.2   | 35,500          | 0.1   | 20,660         | 158.2      |      |  |
| 5240          | 委託費          | 844,200         | 3.5   | 995,400         | 4.1   | △151,200       | 84.8       |      |  |
| 5241          | 賃借料          | 236,880         | 1.0   | 378,000         | 1.6   | △141,120       | 62.7       |      |  |
| 5235          | 雑費           | 646,165         | 2.7   | 23,940          | 0.1   | 622,225        | 2699.1     |      |  |
| 9639          | [経常支出合計]     | 25,699,222      | 105.6 | 22,394,768      | 92.2  | 3,304,454      | 114.8      |      |  |
| 9640          | (経常収支差額)     | △1,360,157      | △5.6  | 1,892,725       | 7.8   | △3,252,882     | ****       |      |  |

## 比較収支計算書

| コード  | 科 目          | 平成 24 年 3 月現在    |       | 12 ヶ月経過          |       | 12 ヶ月分比較         |        | 決算月        |        | A/B<br>前期比 |
|------|--------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|--------|------------|--------|------------|
|      |              | 当期累計実績(A)<br>金 額 | 構成比   | 前期累計実績(B)<br>金 額 | 構成比   | (A)-(B)<br>増 減 額 | 構成比    | 増 減 額      |        |            |
| 9642 | 【敷金・保証金戻り収入】 | 1,370,000        | 5.6   |                  |       | 1,370,000        |        | 1,370,000  |        |            |
| 4231 | 敷金戻り収入       | 1,350,000        | 5.5   |                  |       | 1,350,000        |        | 1,350,000  |        |            |
| 4232 | 保証料戻り収入      | 20,000           | 0.1   |                  |       | 20,000           |        | 20,000     |        |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
| 9650 | 【その他資金収入合計】  | 1,370,000        | 5.6   |                  |       | 1,370,000        |        | 1,370,000  |        |            |
| 9652 | 【敷金・保証金支出】   | 579,600          | 2.4   | 89,822           | 0.4   | 489,778          | 645.3  | 489,778    | 645.3  |            |
| 5331 | 敷金支出         | 434,700          | 1.8   |                  |       | 434,700          |        | 434,700    |        |            |
| 5334 | 礼金支出         | 144,900          | 0.6   | 89,822           | 0.4   | 55,078           | 161.3  | 55,078     | 161.3  |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
| 9655 | 【繰入金支出】      | 69,988           | 0.3   | 69,978           | 0.3   | 10               | 100.0  | 10         | 100.0  |            |
| 6405 | 法人税、住民税及び事業税 | 69,988           | 0.3   | 69,978           | 0.3   | 10               | 100.0  | 10         | 100.0  |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
| 9660 | 【その他資金支出合計】  | 649,588          | 2.7   | 159,800          | 0.7   | 489,788          | 406.5  | 489,788    | 406.5  |            |
| 9661 | 【当期収支差額】     | △639,745         | △2.6  | 1,732,925        | 7.1   | △2,372,670       | ****   | △2,372,670 | ****   |            |
| 4800 | 前期繰越収支差額     | 30,082,480       | 123.6 | 28,349,555       | 116.7 | 1,732,925        | 106.1  | 1,732,925  | 106.1  |            |
| 9663 | 【次期繰越収支差額】   | 29,442,735       | 121.0 | 30,082,480       | 123.9 | △639,745         | 97.9   | △639,745   | 97.9   |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
| 9702 | 【資産増加額】      | △60,145          | △0.2  | 1,822,747        | 7.5   | △1,882,892       | ****   | △1,882,892 | ****   |            |
| 9701 | 当期収支差額       | △639,745         | △2.6  | 1,732,925        | 7.1   | △2,372,670       | ****   | △2,372,670 | ****   |            |
| 6111 | 敷金増加額        | 434,700          | 1.8   |                  |       | 434,700          |        | 434,700    |        |            |
| 6118 | 更新料増加額       |                  |       | 89,822           | 0.4   | △89,822          |        | △89,822    |        |            |
| 6119 | 礼金増加額        | 144,900          | 0.6   |                  |       | 144,900          |        | 144,900    |        |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
| 9704 | 【増加額合計】      | △60,145          | △0.2  | 1,822,747        | 7.5   | △1,882,892       | ****   | △1,882,892 | ****   |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
| 9707 | 【資産減少額】      | 1,588,567        | 6.5   | 51,211           | 0.2   | 1,537,356        | 3102.0 | 1,537,356  | 3102.0 |            |
| 6314 | 敷金減少額        | 1,422,450        | 5.8   |                  |       | 1,422,450        |        | 1,422,450  |        |            |
| 6315 | 保証料減少額       | 20,000           | 0.1   |                  |       | 20,000           |        | 20,000     |        |            |
| 6319 | 長期前払費用減少額    | 6,300            |       | 6,300            |       |                  | 100.0  |            | 100.0  |            |
| 6320 | 更新料減少額       | 67,367           | 0.3   | 44,911           | 0.2   | 22,456           | 150.0  | 22,456     | 150.0  |            |
| 6321 | 礼金減少額        | 72,450           | 0.3   |                  |       | 72,450           |        | 72,450     |        |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
|      |              |                  |       |                  |       |                  |        |            |        |            |
| 9709 | 【減少額合計】      | 1,588,567        | 6.5   | 51,211           | 0.2   | 1,537,356        | 3102.0 | 1,537,356  | 3102.0 |            |
| 9711 | 【当期正味財産増加額】  | △1,648,712       | △6.8  | 1,771,536        | 7.3   | △3,420,248       | ****   | △3,420,248 | ****   |            |
| 6500 | 前期繰越正味財産額    | 31,532,972       | 129.6 | 29,761,436       | 122.5 | 1,771,536        | 106.0  | 1,771,536  | 106.0  |            |
| 9713 | 【当期正味財産合計】   | 29,884,260       | 122.8 | 31,532,972       | 129.8 | △1,648,712       | 94.8   | △1,648,712 | 94.8   |            |

単位：円