

特定非営利活動・その他事業 収入費用按分表

平成24年 4月 1日～平成25年 3月31日

特定非営利活動法人 日本介助犬アカデミー

科目名称	金額合計	特定非営利活動事業	その他事業	摘要
受取入会金	1,109,000	1,109,000	0	非収益事業
啓発事業収益	1,264,449	1,264,449	0	収益事業
受取寄付金	11,341,123	11,341,123	0	非収益事業
その他収益	6,280	6,280	0	収入金額割合
【事業活動収益】	13,720,852	13,720,852	0	
受取利息	1,067	1,067	0	実際金額
雑収益	36	36	0	実際金額
【雑収益】	1,103	1,103	0	
経常収益	13,721,955	13,721,955	0	
給与手当	4,896,600	4,896,600	0	作業時間割合
臨時雇給与	386,925	386,925	0	作業時間割合
法定福利費	675,751	675,751	0	作業時間割合
福利厚生費	5,250	5,250	0	作業時間割合
通勤費	23,400	23,400	0	作業時間割合
啓発費	209,733	209,733	0	実際,収入割合
業務委託費	1,017,818	1,017,818	0	実際,作業時間
減価償却費	151,200	151,200	0	作業時間割合
地代家賃	1,738,800	1,738,800	0	作業時間割合
修繕費	0	0	0	作業時間割合
消耗品費	82,691	82,691	0	作業時間割合
水道光熱費	78,023	78,023	0	作業時間割合
旅費交通費	1,363,079	1,363,079	0	作業時間割合
手数料	98,405	98,405	0	作業時間割合
租税公課	200	200	0	作業時間割合
諸謝金	55,300	55,300	0	作業時間割合
損害保険料	11,000	11,000	0	作業時間割合
通信運搬費	510,829	510,829	0	作業時間割合
諸会費	64,687	64,687	0	実際,作業時間
図書研修費	18,900	18,900	0	作業時間割合
印刷製本費	70,552	70,552	0	実際金額
会議・設営費	82,629	82,629	0	作業時間割合
賃借料	236,880	236,880	0	作業時間割合
雑費	30,315	30,315	0	作業時間割合
【事業費】	11,808,967	11,808,967	0	
給与手当	0	0	0	作業時間割合
臨時雇給与	0	0	0	実際金額
手数料	0	0	0	作業時間割合
租税公課	68	68	0	実際金額
会議・設営費	13,147	13,147	0	作業時間割合
委託費	716,000	716,000	0	作業時間割合
雑費	625,905	625,905	0	実際金額
【管理費】	1,355,120	1,355,120	0	
(経常増減額)	557,868	557,868	0	
法人税等(-)	69,983	69,983	0	収益事業

平成 24 年度 特定非営利活動に係る事業活動計算書(注)

平成 24 年 4 月 1 日 から 平成 25 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)	
経常収益		
1 受取入会金		
2 受取会費		
受取会費	1,109,000	1,109,000
3 事業収益		
啓発事業収益	1,264,449	1,264,449
4 補助金等収益		
5 負担金収益		
6 受取寄付金		
受取寄付金	11,341,123	11,341,123
7 その他収益		
その他収益	6,280	6,280
8 雑収益		
受取利息	1,067	
雑収益	36	1,103
経常収益合計		13,721,955
経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給与手当	4,896,600	
臨時雇賃金	386,925	
法定福利費	675,751	
福利厚生費	5,250	
通勤費	23,400	
人件費計	5,987,926	
(2)その他経費		
啓発費	209,733	
業務委託費	1,017,818	
減価償却費	151,200	
地代家賃	1,738,800	
修繕費	0	
消耗品費	82,691	
水道光熱費	78,023	
旅費交通費	1,363,079	
手数料	98,405	
租税公課	200	
諸謝金	55,300	
損害保険料	11,000	
通信運搬費	510,829	
諸会費	64,687	
図書研修費	18,900	
印刷製本費	70,552	
会議・設営費	82,629	
賃借料	236,880	
雑費	30,315	
その他経費計	5,821,041	
事業費計		11,808,967

平成 24 年度 特定非営利活動に係る事業活動計算書(注)

平成 24 年 4 月 1 日 から 平成 25 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	0		
租税公課	68		
会議・設営費	13,147		
委託料	716,000		
雑費	625,905		
その他経費計	1,355,120		
事業費計		1,355,120	
経常費用合計			13,164,087
当期経常増減額			557,868
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
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			557,868
法人税、住民税及び事業税			69,983
当期正味財産増減額			487,885
前期繰越正味財産額			29,884,260
次期繰越正味財産額			30,372,145

(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。

〔活動計算書関係〕

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19,740円

事業費と管理費の区分方法

事業費：NPO法人が目的とする事業を行うために直接支出した費用

管理費：NPO法人が組織全般を支えるために支出した費用

平成24年度は、用途等が制約された受取寄付金はありませんでした。

平成24年度は「特定非営利活動」のみを実施し、「その他事業」を実施していません。

平成 24 年度 その他の事業活動計算書(注)

平成 24 年 4 月 1 日 から 平成 25 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)	
経常収益		
1 受取入会金		
2 受取会費		
受取会費	0	0
3 事業収益		
啓発事業収益	0	0
4 補助金等収益		
5 負担金収益		
6 受取寄付金		
受取寄付金	0	0
7 その他収益		
その他収益	0	0
8 雑収益		
受取利息	0	
雑収益	0	0
経常収益合計		0
経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給与手当	0	
臨時雇賃金	0	
法定福利費	0	
福利厚生費	0	
通勤費	0	
人件費計	0	
(2)その他経費		
啓発事業費	0	
業務委託費	0	
減価償却費	0	
売上原価	0	
地代家賃	0	
修繕費	0	
消耗品費	0	
水道光熱費	0	
旅費交通費	0	
手数料	0	
租税公課	0	
諸謝金	0	
損害保険料	0	
通信運搬費	0	
諸会費	0	
図書研修費	0	
印刷製本費	0	
会議・設営費	0	
賃借料	0	
雑費	0	
その他経費計	0	
事業費計		0

平成 24 年度 その他の事業活動計算書(注)

平成 24 年 4 月 1 日 から 平成 25 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	0		
租税公課	0		
会議・設営費	0		
委託料	0		
雑費	0		
その他経費計	0		
事業費計		0	
経常費用合計			0
当期経常増減額			0
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
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			0
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			0
前期繰越正味財産額			0
次期繰越正味財産額			0

(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。

平成24年度は「特定非営利活動」のみを実施し、「その他事業」を実施していません。

平成 24 年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

平成 25 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			
資産の部			
1 流動資産			
現金	73,281		
三菱東京UFJ/JA 1384094	22,650,297		
みずほ/三鷹 1909832	2,480,594		
ゆうちょ銀行 52382	908,665		
三菱東京UFJ/定期預金 0013061	3,006,966		
前払費用	195,652		
未収金	1,260		
前払金	30,315		
仮払金	0		
貯蔵品	501,372		
商品(収益事業)	54,858		
商品(非収益事業)	600,457		
流動資産合計		30,503,717	
2 固定資産			
長期前払費用	525		
更新料	144,900		
礼金	0		
敷金	289,800		
保証金	0		
固定資産合計		435,225	
資産合計			30,938,942
負債の部			
1 流動負債			
未払金	0		
前受金	321,000		
預り金	48,312		
未払費用	127,502		
未払法人税等	69,983		
流動負債合計		566,797	
2 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			566,797
正味財産合計			30,372,145

平成24年度は「特定非営利活動」のみを実施し、「その他事業」を実施していません。

平成 24 年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

平成 25 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			
資産の部			
1 流動資産			
現金及び預金	29,119,803		
前払費用	195,652		
未収金	1,260		
前払金	30,315		
仮払金	0		
貯蔵品	501,372		
商品(収益事業)	54,858		
商品(非収益事業)	600,457		
流動資産合計		30,503,717	
2 固定資産			
長期前払費用	525		
更新料	144,900		
礼金	0		
敷金	289,800		
保証金	0		
固定資産合計		435,225	
資産合計			30,938,942
負債の部			
1 流動負債			
未払金	0		
前受金	321,000		
預り金	48,312		
未払費用	127,502		
未払法人税等	69,983		
流動負債合計		566,797	
2 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			566,797
正味財産の部			
前期繰越正味財産		29,884,260	
当期正味財産増加額		487,885	
正味財産合計			30,372,145
負債及び正味財産合計			30,938,942

平成24年度は「特定非営利活動」のみを実施し、「その他事業」を実施していません。