

2017年 活動計算書
2017年1月1日～2017年12月31日

特定非営利活動法人 フリー・ザ・チルドレン・ジャパン (単位:円)

科 目	予算額(単位:円)		決算額(単位:円)		
	小計	合計	小計	合計	達成率
I 経常収益					
1. 会費・入金収入					
正会員会費	240,000	240,000	250,000	250,000	104.2%
2. 寄付金・募金収入					
寄付金・募金	23,800,000	23,800,000	17,499,017	17,499,017	73.5% ※1
3. 事業収益					
自主事業収益	5,800,000	5,800,000	7,714,322	7,714,322	133.0%
4. 助成金・補助金収入					
助成金	12,610,000	12,610,000	12,719,808	12,719,808	100.9%
5. その他収入					
受取利息	2,000		157		
雑収入	10,000		22,000		
為替差益	0	12,000	6,829	28,986	241.6%
経常収益合計		42,462,000		38,212,133	90.0%
II 経常費用					
1 事業費					
(1)人件費					
給料手当	8,746,000		8,910,591		101.9%
福利厚生費	630,000		86,112		13.7%
法定福利厚生費	0		1,333,567		
人件費計		9,376,000		10,330,270	110.2%
(2)その他経費					
商品材料	260,000		328,359		126.3%
支援金(支払い寄付金)	17,750,000		11,193,752		63.1%
旅費交通費	7,299,220		6,697,915		91.8%
印刷製本費	842,100		888,175		105.5%
通信運搬費	1,009,500		684,287		67.8%
広告宣伝費	130,000		284,040		218.5% ※2
消耗品費	462,000		799,977		173.2% ※3
什器・備品	900,000		0		-
業務委託費	700,000		883,052		126.2%
研修・施設会場費	240,000		222,464		92.7%
地代・家賃	1,260,000		1,257,764		99.8%
水道光熱費	125,000		137,867		110.3%
保険	54,000		51,314		95.0%
諸会費	90,000		95,300		105.9%
支払い手数料	243,000		1,185,453		487.8% ※4
為替差損	-		939		-
雑費	60,000		60,880		101.5%
租税 公課	60,000		70,000		116.7%
その他経費計		31,484,820		24,841,538	78.9%
事業費計		40,860,820		35,171,808	86.1%
2 管理費					
(1)人件費					
給料手当	¥1,856,000		2,150,754		115.9%
福利厚生費	¥0		21,528		
法定福利費	¥70,000		¥148,176		211.7%
人件費計		1,926,000		2,320,458	120.5%
(2)その他経費					
旅費交通費	¥170,000		142,921		84.1%
印刷製本費	¥130,000		132,925		102.3%
通信運搬費	¥90,000		141,102		156.8%
消耗品費	¥63,000		99,375		157.7% ※3
業務委託費	¥400,000		536,960		134.2%
研修・施設会場費	¥40,000		31,200		78.0%
地代 家賃	¥300,000		314,441		104.8%
水道光熱費	¥35,000		34,468		98.5%
支払手数料	¥10,000		9,118		-
雑 費	¥2,000		0		
その他経費計		1,240,000		1,442,510	116.3%
管理費計		3,166,000		3,762,968	118.9%
経常費用合計		44,026,820		38,934,776	88.4%
当期経常増減額		-1,564,820		-722,643	46.2%
棚卸資産除去損				-29,372	
経常収支差額				-693,271	
当期正味財産増減額				-1,142,510	
前期繰越正味財産額				17,587,538	
次期繰越正味財産額				16,445,028	

(注)旧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。

※1 フィリピン事業へフィリピン国内企業様より454万の寄付をいただいたが、為替や手数料がかかるため直接国立盲学校へ送金。この寄付を勘案すると92.6%達成。

※2 webリニューアルに向け、外注することにし、予算より増額。

※3 什器へは30万円以上しか計上する必要がないと一般論及びご助言いただき、今期備品(PC3台等)は消耗品で計上。

※4 readyforが手数料計算ミス及び入金ミスの返金100万円発生。これを除いた場合76.3%達成。

2017年 活動計算書 事業費内訳
特定非営利活動法人 フリー・ザ・チルドレン・ジャパン

1.重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日NPO法人会計基準協議会)によっています。

同基準では、特定非営利活動促進法第28条第0項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(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、評価方法は総平均法によっています。

2.事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです

(単位:円)

科目	子ども主体	子ども活動応援	外部ネットワーク	海外自立支援	アドボカシー	合計
(1)人件費						
給料手当	4,817	2,015,213	214,322	2,435,369	4,240,870	8,910,591
福利厚生費	17,222	17,222	17,222	17,223	17,223	86,112
法定福利費	266,713	266,713	266,713	266,714	266,714	1,333,567
人件費計	288,752	2,299,148	498,257	2,719,306	4,524,807	10,330,270
(2)その他経費						
支援金	0	0	0	11,193,752	0	11,193,752
商品材料	0	0	0	0	328,359	328,359
旅費交通費	1,728	3,016,110	83,532	2,606,464	990,081	6,697,915
印刷製本費	78,290	253,520	78,290	113,710	364,365	888,175
通信運搬費	27,562	92,337	28,534	99,895	435,959	684,287
広報宣伝費	0	0	0	0	284,040	284,040
消耗品費	90,252	161,884	110,252	302,682	134,907	799,977
業務委託費	3,984	273,984	3,984	3,984	597,116	883,052
研修・施設会場費	0	22,000	30,864	30,000	139,600	222,464
地代・家賃	251,552	251,553	251,553	251,553	251,553	1,257,764
水道光熱費	27,573	27,573	27,573	27,574	27,574	137,867
保険	0	27,064	7,230	17,020	0	51,314
諸会費	448	448	93,508	448	448	95,300
支払い手数料	27,269	34,027	27,991	1,055,685	40,481	1,185,453
返還金	0	0	0	0	0	0
為替差損	187	188	188	188	188	939
雑費	162	53,953	162	162	6,441	60,880
租税 公課	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000	70,000
その他経費計	523,007	4,228,641	757,661	15,717,117	3,615,112	24,841,538
事業費計	811,759	6,527,789	1,255,918	18,436,423	8,139,919	35,171,808

特定非営利活動に係る事業会計財産目録

特定非営利活動法人フリー・ザ・チルドレン
全事業所

[税込] (単位: 円)
2017年12月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金		197,253	
小口現金		159,997	
中島小口現金		(8,690)	
イベント用小口現金		(67,225)	
大阪小口現金		(84,082)	
普通預金		17,839,081	
UFJ銀行		(15,052,184)	
ジャパンネット銀行		(102,624)	
みずほ銀行		(2,133,193)	
郵貯銀行		(135,776)	
郵便振替		(139,467)	
郵貯銀行海外送金用		(31,455)	
paypal		(243,289)	
UFJアクションキッズ		(1,093)	
外貨		177,881	
フィリピンペソ		(92,026)	
インドルピー		(12,485)	
トゥグルグ		(5,101)	
カナダドル		(20,470)	
USドル		(47,799)	
現金・預金 計		18,374,212	

(棚卸資産)

商品		340,426	
棚卸資産 計		340,426	
流動資産合計			18,714,638

【固定資産】

(有形固定資産)

什器 備品		316,258	
減価償却累計額		△ 316,258	
有形固定資産 計		0	

(無形固定資産)

電話加入権		19,530	
無形固定資産 計		19,530	

固定資産合計

資産の部 合計

19,530

18,734,168

《負債の部》

【流動負債】

未払金		2,042,194	
預り金		246,946	
流動負債 計		2,289,140	
負債の部 合計			2,289,140

正味財産

16,445,028

特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

特定非営利活動法人フリー・ザ・チルドレン
全事業所

[税込] (単位:円)
2017年12月31日 現在

資 産 の 部		負 債 ・ 正 味 財 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未払金	2,042,194
現金	197,253	預り金	246,946
小口現金	159,997	流動負債計	2,289,140
普通預金	17,839,081	負債の部合計	2,289,140
外貨	177,881	正味財産の部	
現金・預金計	18,374,212	【正味財産】	
(棚卸資産)		正味財産	16,445,028
商品	340,426	(うち当期正味財産増加額)	△ 1,142,510
棚卸資産計	340,426	正味財産計	16,445,028
流動資産合計	18,714,638	正味財産の部合計	16,445,028
【固定資産】			
(有形固定資産)			
什器備品	316,258		
減価償却累計額	△ 316,258		
有形固定資産計	0		
(無形固定資産)			
電話加入権	19,530		
無形固定資産計	19,530		
固定資産合計	19,530		
資産の部合計	18,734,168	負債・正味財産の部合計	18,734,168

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人フリー・ザ・チルドレン
全事業所

[税込] (単位: 円)

自 2017年 1月 1日 至 2017年12月31日

《経常収支の部》

[経常収支の部]		
[経常収入]		
正会員会費収入	250,000	
会費収入計		250,000
寄付収入	17,499,017	
寄付金・募金収入計		17,499,017
助成金収入	12,719,808	
助成金収入計		12,719,808
事業収入計		
自主事業収入	7,714,322	
事業収入計 合計		7,714,322
受取利息収入	157	
雑収入	22,000	
為替差益	6,829	
その他収入計		28,986
固定資産売却益計		0
経常収入 計		38,212,133
【事業費】		
期首棚卸高	311,054	
期首商品・製品棚卸高 計		311,054
給料手当	8,910,591	
福利厚生費	86,112	
法定福利費	1,333,567	
人件費計		10,330,270
商品材料	328,359	
支援金	11,193,752	
旅費交通費	6,697,915	
印刷製本費	888,175	
通信運搬費	684,287	
広告宣伝費	284,040	
消耗品費	799,977	
業務委託費	883,052	
研修・施設会場費	222,464	
地代・家賃	1,257,764	
水道光熱費	137,867	
保険	51,314	
諸会費	95,300	
支払い手数料	1,185,453	
為替差損	939	
雑費	60,880	
租税 公課	70,000	
その他事業費計		24,841,538
当期事業費 計		35,171,808
合 計		35,482,862
期末棚卸高	△ 340,426	
期末商品・製品棚卸高 計		△ 340,426
事業費 計		35,142,436
【管理費】		
給料 手当	2,150,754	
福利厚生費	21,528	
法定福利費	148,176	
人件費計		2,320,458
旅費交通費	142,921	
印刷製本費	132,925	
通信運搬費	141,102	
消耗品費	99,375	
業務委託費	536,960	
研修・施設会場費	31,200	
地代 家賃	314,441	
水道光熱費	34,468	
支払手数料	9,118	
その他経費計		1,442,510
管理費 計		3,762,968
経常収支差額		△ 693,271
当期正味財産増加額		△ 1,142,510
前期繰越正味財産額		17,587,538
当期正味財産合計		16,445,028