



特定非営利活動法人スマイルポケット

2022（令和4）年度

決算書（計算書類）

2022年12月20日～2023年3月31日

### 活動計算書

2022年12月20日から2023年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 経常収益</b>		
<b>1. 受取会費</b>		
正会員受取会費	15,000	15,000
<b>2. 受取寄附金</b>		
受取寄附金	0	
資産受贈益	0	
施設等受入評価益	0	
ボランティア受入評価益	0	
<b>2. 受取助成金等</b>		
受取民間助成金	0	
受取国庫補助金	0	
<b>2. 事業収益</b>		
子育て世帯とつながり、よりそい続けるために必要な事業収益	0	
子育て世帯の困りごとや悩みの解決・解消につながる事業収益	0	
子育て世帯のつながりを広げるためのイベント・ツアーなど交流に関する事業収	0	
子育て世帯の見守り強化に関する事業収益	0	
子育て支援に対する取り組みや成果の発信に関する事業収益	0	
その他、当法人の目的を達成するために必要な事業収益	0	
管理部門収益	0	
<b>2. その他収益</b>		
受取利息	0	
為替差益	0	
雑収益	0	
<b>経常収益計</b>		15,000
<b>II 経常費用</b>		
<b>1. 事業費</b>		
<b>(1) 人件費</b>		
役員報酬	0	
給料手当	0	
臨時雇賃金	0	
ボランティア評価費用	0	
法定福利費	0	
退職給付費用	0	
通勤費	0	
福利厚生費	0	
雑給	0	
<b>人件費計</b>	0	
<b>(2) その他経費</b>		
売上原価	0	
業務委託費	0	
謝金	0	
印刷製本費	0	
会議費	0	
交際費	0	
旅費交通費	0	
車両費	0	
通信運搬費	0	

消耗品費	0	
修繕費	0	
水道光熱費	0	
地代家賃	0	
賃借料	0	
施設等評価費用	0	
減価償却費	0	
保険料	0	
諸会費	0	
租税公課	0	
研修費	0	
支払手数料	0	
支払助成金	0	
支払寄付金	0	
新聞図書費	0	
支払利息	0	
為替差損	0	
雑費	0	
その他経費計	0	
<b>事業費計</b>		0
<b>2. 管理費</b>		
<b>(1) 人件費</b>		
役員報酬	0	
給料手当	0	
臨時雇賃金	0	
ボランティア評価費用	0	
法定福利費	0	
退職給付費用	0	
通勤費	0	
福利厚生費	0	
雑給	0	
<b>人件費計</b>	0	
<b>(2) その他経費</b>		
売上原価	0	
業務委託費	0	
謝金	0	
印刷製本費	0	
会議費	0	
交際費	0	
旅費交通費	0	
車両費	0	
通信運搬費	93,290	
消耗品費	4,200	
修繕費	0	
水道光熱費	0	
地代家賃	0	
賃借料	0	
施設等評価費用	0	
減価償却費	0	
保険料	0	
諸会費	0	
租税公課	900	

研修費	2,000		
支払手数料	440		
支払助成金	0		
支払寄付金	0		
新聞図書費	0		
支払利息	0		
為替差損	0		
雑費	0		
その他経費計	100,830		
管理費計		100,830	
経常費用計			100,830
当期正味財産増減額			△ 85,830
III 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		
III 経常外費用			
固定資産除・売却損	0		
災害損失	0		
過年度損益修正損	0		
経常外費用計	0		
当期正味財産増減額			△ 85,830
法人税、住民税及び事業税			0
前期繰越正味財産額			0
次期繰越正味財産額			△ 85,830

法人名: NPO法人スマイルポケット

## 貸借対照表

2023年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金預金	15,000	
未収金	0	
棚卸資産	0	
前渡金	0	
立替金	0	
前払費用	0	
未収収益	0	
仮払金	0	
預け金	0	
役員貸付金	0	
流動資産合計		15,000
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物	0	
附属設備	0	
構築物	0	
機械装置	0	
車両運搬具	0	
工具器具備品	0	
一括償却資産	0	
土地	0	
有形固定資産計	0	
(1)無形固定資産		
ソフトウェア	0	
無形固定資産計	0	
(1)投資その他の資産		
出資金	0	
敷金	0	
差入保証金	0	
長期前払費用	0	
投資その他の資産計	0	
固定資産合計		0
資産合計		15,000
<b>II 負債の部</b>		
1. 流動負債		
買掛金	0	
短期借入金	0	
未払金	100,830	
未払費用	0	
未払法人税等	0	
未払消費税等	0	
前受金	0	
預り金	0	
前受収益	0	
仮受金	0	
役員借入金	0	
流動負債合計		100,830
2. 固定負債		
長期借入金	0	
固定負債合計		0
負債合計		100,830
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産		0
当期正味財産増減額		△ 85,830
正味財産合計		△ 85,830
負債及び正味財産合計		15,000

法人名: NPO法人スマイルポケット

## 財産目録

2023年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金		
手元現金	13,500	
近畿労金(API)	1,500	
三井住友(法人)(API)	0	
未収金		
棚卸資産		
前渡金		
立替金		
前払費用		
未収収益		
仮払金		
預け金		
役員貸付金		
<b>流動資産合計</b>		15,000
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
建物		
附属設備		
構築物		
機械装置		
車両運搬具		
工具器具備品		
一括償却資産		
土地		
(1)無形固定資産		
ソフトウェア		
(1)投資その他の資産		
出資金		
敷金		
差入保証金		
長期前払費用		
<b>固定資産合計</b>		0
<b>資産合計</b>		15,000
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
買掛金		
短期借入金		
未払金		
代表理事 中村伸一郎	100,830	
未払費用		
未払法人税等		
未払消費税等		
前受金		
預り金		
前受収益		
仮受金		
役員借入金		
<b>流動負債合計</b>		100,830
<b>2. 固定負債</b>		
長期借入金		
<b>固定負債合計</b>		0
<b>負債合計</b>		100,830
<b>正味財産</b>		△ 85,830

## 財務諸表の注記

### 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 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

無形固定資産は、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) 貸倒引当金の計上基準

貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。

(4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。

(5) ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。

(6) 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

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>			
1. 受取会費	0	15,000	15,000
<b>経常収益計</b>	0	15,000	15,000
<b>II 経常費用</b>			
(1) 人件費			
人件費計	0	0	0
(2) その他経費			
通信運搬費	0	93,290	93,290
消耗品費	0	4,200	4,200
租税公課	0	900	900
研修費	0	2,000	2,000
支払手数料	0	440	440
<b>その他経費計</b>	0	100,830	100,830
<b>経常費用計</b>	0	100,830	100,830
<b>当期経常増減額</b>	0	△ 85,830	△ 85,830