

令和1年度活動計算書  
平成31年1月1日から 令和1年12月31日まで

NPO法人CPAO  
(単位：円)

科目	(単位：円)		(単位：円)	
	予算	決算	予算	決算
I 経常収益				
1. 受取会費				
正会員受取会費	50,000		110,000	
賛助会員受取会費	600,000	650,000	846,000	956,000
2. 受取寄附金				
受取寄附金	9,800,000		12,736,091	
施設等受入評価益	600,000		618,542	
ボランティア受入評価益	1,200,000	11,600,000	633,696	13,988,329
3. 受取助成金等				
受取民間助成金	7,000,000	7,000,000	7,050,000	7,050,000
4. 事業収益				
食事・食材提供事業収益			82,300	
出版・広報事業収益	500,000	500,000	336,781	419,081
5. その他収益				
雑収入	315,000		467,390	
受取利息	20	315,020	45	467,435
経常収益計			20,065,020	22,880,845
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	4,060,000		3,986,429	
法定福利費	448,000		466,016	
人件費計	4,508,000		4,452,445	
(2) その他経費				
書籍購入費	170,000		174,375	
新聞図書費	50,000		49,872	
印刷費	120,000		36,540	
地代家賃	1,020,000		436,488	
水道光熱費	280,000		224,842	
材料費	690,000		424,383	
荷造運賃			6,890	
通信費	224,000		187,951	
保険料	59,000		146,630	
学習サポート費	120,000		27,213	
家庭サポート費	60,000		15,140	
山村留学プロジェクト費	600,000		913,099	
消耗備品費	250,000		556,293	
里山体験費(消耗品その他)	1,500,000		139,079	
修繕費	1,000,000		836,632	
支払手数料	350,000		214,430	
減価償却費	812,000		1,032,908	
旅費交通費	700,000		473,226	
車両費	420,000		539,125	
雑費	36,020		43,277	
施設等評価費用	600,000		618,542	
ボランティア評価費用	1,200,000		633,696	
その他経費計	10,261,020		7,730,631	
事業費計		14,769,020		12,183,076
2. 管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	3,000,000		3,000,000	
給料手当	290,000		284,745	
法定福利費	512,000		514,105	
人件費計	3,802,000		3,798,850	
(2) その他経費				
地代家賃	0		31,178	
水道光熱費	20,000		16,060	
通信費	16,000		13,425	
管理諸費	600,000		1,216,048	
減価償却費	58,000		73,779	
旅費交通費	50,000		33,802	
車両費	30,000		38,509	
雑費	0		3,091	
その他経費計	774,000		1,425,892	
管理費計		4,576,000		5,224,742
経常費用計			19,345,020	17,407,818
III 経常外収益				
1. 固定資産売却益		0		550,000
経常外収益計		0	0	550,000
IV 経常外費用				
1. 固定資産売却損		0		4,275,292
経常外費用計		0	0	4,275,292
当期正味財産増減額			720,000	1,747,735
前期繰越正味財産額			8,466,861	8,466,861
次期繰越正味財産額			9,186,861	10,214,596

計算書類の注記

令和1年12月31日  
NPO法人CPAO

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。

※2017年12月12日最終改正の適用時期は、翌期検討事項としています。

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
建物・附属設備・・・定額法  
工具器具備品・・・定率法  
一括償却資産・・・均等償却
- (2) 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の受入れは、活動計算書に計上しています。  
また計上額の算定方法は「2. 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。
- (3) 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、「3. 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。
- (4) 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 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
施設の無償利用	0	当年度なし
食材無償提供	372,542	見積評価額によっております。
本・DVD・おもちゃ等の無償提供	246,000	見積評価額によっております。
合計	618,542	

3 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

(単位：円)

内容	金額	算定方法
活動スタッフ	633,696	単価は大阪市の最低賃金によって算定しています。

4 使途等が制約された助成金の内訳

使途等が制約された助成金の増減は以下の通りです。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
積水マッチングプログラム 2019年度		1,000,000	1,000,000	0	積水ハウス㈱ 4/26入金
棚田、里山での自然体験と 暮らし丸ごとサポートPJ		750,000	750,000	0	公財)ノビ'アグリーン 5/7入金
「まずは、ごはん!」から 始まる子育てサポート		1,000,000	1,000,000	0	大阪市民政局 5/17入金
児童・少年の健全育成助成		600,000	600,000	0	公益財団法人ニッセイ財団 10/30入金
大和ハウスグループ エンドレス募金1回目		500,000	500,000	0	大和ハウス 11/15入金 (2回目2020年5月)
送迎・運搬用車両の購入		2,000,000		2,000,000	社会福祉法人 丸紅基金 12/2入金
食事・食材提供事業ほか		1,000,000		1,000,000	一般財団法人 浪速友愛会 12/9入金
食事・食材提供事業ほか		200,000		200,000	財団法人 中辻創智社 12/24入金
社会参加の空間整備 支援事業	2,050,000	0	2,050,000	0	社会福祉法人 大阪市社会福祉協議会 2018/11/19入金 (シェルター設備資金)
合計	2,050,000	7,050,000	5,900,000	3,200,000	

## 5 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						
建物	1,600,247	5,132,148		6,732,395	743,991	5,988,404
附属設備	4,630,502		3,761,938	868,564	868,564	0
構築物		293,640		293,640	9,788	283,852
車両運搬具		288,576	144,288	144,288	144,288	0
工具器具備品	550,800	463,271	369,066	645,005	220,785	424,220
一括償却資産	1,021,917	414,552		1,436,469	1,160,101	276,368
土地	3,146,085			3,146,085	0	3,146,085
合計	10,949,551	6,592,187		13,266,446	3,147,517	10,118,929

## 6 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
短期借入金					
(役員借入金)	4,500,000	0	0	4,500,000	里山体験・山村留学プロジェクトを実施する 土地・建物取得資金に役員より借入。 (次年度以降、返済していく予定)
合計		0	0	0	

## 7. 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

事業費と管理費に共通する経費については従事割合に基づき按分しています。

令和1年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

NPO法人CPAO

令和1年12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	5,249,612		
棚卸資産（書籍）	13,500		
前払費用	10,000		
未収入金	125,390		
		5,398,502	
2 固定資産			
建物	5,988,404		
構築物	283,852		
工具器具備品	424,220		
一括償却資産	276,368		
土地	3,146,085		
差入保証金	10,000		
固定資産合計		10,128,929	
資産合計（A）			15,527,431
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
短期借入金	4,500,000		
未払金	590,345		
預り金	222,490		
流動負債合計		5,312,835	
2 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計（B）			5,312,835
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		8,466,861	
当期正味財産増加額		1,747,735	
正味財産合計（C）			10,214,596
負債及び正味財産合計（B）+（C）			15,527,431

令和1年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

NPO法人CPAO

令和1年12月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金	185,507	
普通預金	5,064,105	
棚卸資産（書籍在庫）	13,500	
前払費用	10,000	
未収入金	125,390	
流動資産合計		5,398,502
2 固定資産		
建物	5,988,404	
構築物	283,852	
工具器具備品	424,220	
一括償却資産	276,368	
土地	3,146,085	
差入保証金	10,000	
固定資産合計		10,128,929
資産合計（A）		15,527,431
II 負債の部		
1 流動負債		
短期借入金	4,500,000	
未払金	590,345	
預り金	222,490	
流動負債合計		5,312,835
2 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計（B）		5,312,835
正味財産（A）－（B）		10,214,596

# 監査報告書

NPO法人CPAOより提出された

1. 令和1年度 事業報告書
2. 令和1年度 活動計算書
3. 令和1年度 貸借対照表
4. 令和1年度 財産目録

を監査した結果、いずれも正確で適正に処理されていることを認めます。

令和 2 年 3 月 / 日

監事 徳丸 聡子

