

令和4年度 活動計算書  
 令和4年4月1日から令和5年3月31日まで  
 特定非営利活動法人なかよし学園プロジェクト

(単位:円)

科目	金額		
<b>I 経常収益</b>			
1. 受取会費			
正会員受取会費	75000		
賛助会員受取会費	0		
		75000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	601500		
施設等受入評価益	0		
		601500	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	0		
		0	
4. 事業収益			
講演会事業収益 (出版物販売)	0		
		0	
5. その他収益			
受取利息	7		
雑収益 (おさがりサンタ荷物保管料)	60520		
雑収益 (活動証明書発行手数料)			
経常収益計		60527	
			737027
<b>II 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	0		
給料手当	0		
法定福利費	0		
退職給付費用	0		
福利厚生費	0		
人件費計	0		
(2) その他経費			
Provide Hope in Actionへの寄付	439369		
その他経費計	439369		
事業費計		439369	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	0		
給料手当	0		
法定福利費	0		
退職給付費用	0		
福利厚生費	0		
人件費計	0		
(2) その他経費			
教材費			
通信費	3910		
消耗品 (コピー用紙等)	7474		
交通費 (駐車料金含む)	278110		
雑費(食品等)	8164		
その他経費計	297658		
管理費計		297658	
経常費用計			737027
当期経常増減額			0
<b>III 経常外収益</b>			
1. 固定資産売却益	0		
経常外収益計		0	
<b>IV 経常外費用</b>			
1. 過年度損益修正損	0		
経常外費用計		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) 重要性が高いと判断される使途等が制約された寄附金等(対象事業等が定められた補助金等を含む)を受け入れた場合は、「一般正味財産増減の部」と「指定正味財産増減の部」に区分して表示することが望ましい。表示例は以下のとおり。

(一般正味財産増減の部)	
I 経常収益	
1. 受取寄附金	
受取寄附金振替額	×××
II 経常費用	
2. 事業費	
援助用消耗品費	×××
(指定正味財産増減の部)	
受取寄附金	○○○
一般正味財産への振替額	△ ×××

令和3年度 活動計算書  
 令和3年4月1日から令和4年3月31日まで  
 特定非営利活動法人なかよし学園プロジェクト

(単位:円)

科目	金額		
<b>I 経常収益</b>			
1. 受取会費			
正会員受取会費	75000		
賛助会員受取会費	0		
		75000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	2099957		
施設等受入評価益	0		
		2099957	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	0		
		0	
4. 事業収益			
講演会事業収益 (出版物販売)	0		
		0	
5. その他収益			
受取利息	0		
雑収益 (おさがりサンタ荷物保管料)	8000		
雑収益 (活動証明書発行手数料)	6000		
		14000	
経常収益計			2188957
<b>II 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	0		
給料手当	0		
法定福利費	0		
退職給付費用	0		
福利厚生費	0		
		0	
(2) その他経費			
Provide Hope in Actionへの寄付	2031657		
		2031657	
その他経費計		2031657	
事業費計			2031657
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	0		
給料手当	0		
法定福利費	0		
退職給付費用	0		
福利厚生費	0		
		0	
(2) その他経費			
教材費	15464		
広告代	96700		
消耗品 (コピー用紙等)	33042		
交通費 (駐車料金含む)	7640		
雑費(食品等)	4454		
その他経費計	157300		
管理費計		157300	
経常費用計			2188957
当期経常増減額			0
<b>III 経常外収益</b>			
1. 固定資産売却益	0		
		0	
経常外収益計			0
<b>IV 経常外費用</b>			
1. 過年度損益修正損	0		
		0	
経常外費用計			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) 重要性が高いと判断される使途等が制約された寄附金等(対象事業等が定められた補助金等を含む)を受け入れた場合は、「一般正味財産増減の部」と「指定正味財産増減の部」に区分して表示することが望ましい。表示例は以下のとおり。

(一般正味財産増減の部)	
I 経常収益	
1. 受取寄附金	
受取寄附金振替額	×××
II 経常費用	
2. 事業費	
援助用消耗品費	×××
(指定正味財産増減の部)	
受取寄附金	○○○
一般正味財産への振替額	△ ×××

令和2年度 活動計算書  
令和2年4月1日から令和3年3月31日まで  
特定非営利活動法人なかよし学園プロジェクト

(単位：円)

科目	金額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
正会員受取会費	90000	
賛助会員受取会費	0	
		90000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	129186	
施設等受入評価益	0	
		129186
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	0	
		0
4. 事業収益		
講演会事業収益 (出版物販売)	0	
		0
5. その他収益		
受取利息	0	
雑収益 (おさがりサンタ荷物保管料)	2000	
		2000
経常収益計		221186
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	0	
給料手当	0	
法定福利費	0	
退職給付費用	0	
福利厚生費	0	
人件費計	0	
(2) その他経費		
海外渡航、活動費	197270	
ルワンダの教育を考える会への寄付	10000	
上記団体への寄付手数料	200	
その他経費計	207470	
事業費計		207470
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	0	
給料手当	0	
法定福利費	0	
退職給付費用	0	
福利厚生費	0	
人件費計	0	
(2) その他経費		
教材費	9630	
広告代 (年賀状)	2520	
消耗品 (コピー用紙等)	1566	
その他経費計	13716	
管理費計		13716
経常費用計		221186
当期経常増減額		0
<b>III 経常外収益</b>		
1. 固定資産売却益	0	
		0
経常外収益計		0
<b>IV 経常外費用</b>		
1. 過年度損益修正損	0	
		0
経常外費用計		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) 重要性が高いと判断される使途等が制約された寄附金等 (対象事業等が定められた補助金等を含む) を受け入れた場合は、「一般正味財産増減の部」と「指定正味財産増減の部」に区分して表示することが望ましい。表示例は以下のとおり。

(一般正味財産増減の部)	
I 経常収益	
1. 受取寄附金	
受取寄附金振替額	× × ×
II 経常費用	
2. 事業費	
援助用消耗品費	× × ×
(指定正味財産増減の部)	
受取寄附金	〇〇〇
一般正味財産への振替額	△ × × ×

令和2年度 活動計算書  
 令和2年4月1日から令和3年3月31日まで  
 特定非営利活動法人なかよし学園プロジェクト

(単位：円)

科目	金額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
正会員受取会費	90000	
賛助会員受取会費		90000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	2976000	
施設等受入評価益	0	2976000
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	0	0
4. 事業収益		
講演会事業収益 (出版物販売)		0
5. その他収益		
受取利息	0	
雑収益	0	0
経常収益計		3066000
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	0	
給料手当	0	
法定福利費	0	
退職給付費用	0	
福利厚生費	0	
人件費計	0	
(2) その他経費		
海外渡航費	2821000	
活動費 (現地での教材等)	34206	
コンゴNGO団体への寄付	200000	
その他経費計	3055206	
事業費計		3055206
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	0	
給料手当	0	
法定福利費	0	
退職給付費用	0	
福利厚生費	0	
人件費計	0	
(2) その他経費		
教材費	8228	
広告代	1000	
消耗品 (コピー用紙等)	1566	
その他経費計	10794	
管理費計		10794
経常費用計		3066000
当期経常増減額		0
<b>III 経常外収益</b>		
1. 固定資産売却益	0	0
経常外収益計		0
<b>IV 経常外費用</b>		
1. 過年度損益修正損	0	0
経常外費用計		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) 重要性が高いと判断される使途等が制約された寄附金等 (対象事業等が定められた補助金等を含む) を受け入れた場合は、「一般正味財産増減の部」と「指定正味財産増減の部」に区分して表示することが望ましい。表示例は以下のとおり。

(一般正味財産増減の部)	
I 経常収益	
1. 受取寄附金	
受取寄附金振替額	× × ×
II 経常費用	
2. 事業費	
援助用消耗品費	× × ×
(指定正味財産増減の部)	
受取寄附金	〇〇〇
一般正味財産への振替額	△ × × ×

令和元年度 活動計算書  
平成31年4月9日から令和2年3月31日まで  
特定非営利活動法人なかよし学園プロジェクト

(単位：円)

科目	金額		
<b>I 経常収益</b>			
1. 受取会費			
正会員受取会費	90000		
賛助会員受取会費	65555		
		155555	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	74929		
施設等受入評価益	0		
		74929	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	0		
		0	
4. 事業収益			
講演会事業収益 (出版物販売)	12000		
		12000	
5. その他収益			
受取利息	0		
雑収益	0		
		0	
経常収益計			242484
<b>II 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	0		
給料手当	0		
法定福利費	0		
退職給付費用	0		
福利厚生費	0		
人件費計	0		
(2) その他経費			
会場使用料	29160		
会場音響施設利用料	2530		
カンボジア地雷撤去団体への寄付	200000		
その他経費計	231690		
事業費計		231690	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	0		
給料手当	0		
法定福利費	0		
退職給付費用	0		
福利厚生費	0		
人件費計	0		
(2) その他経費			
教材費	8228		
広告代	1000		
消耗品 (コピー用紙等)	1566		
その他経費計	10794		
管理費計		10794	
経常費用計			242484
当期経常増減額			0
<b>III 経常外収益</b>			
1. 固定資産売却益	0		
		0	
経常外収益計			0
<b>IV 経常外費用</b>			
1. 過年度損益修正損	0		
		0	
経常外費用計			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) 重要性が高いと判断される使途等が制約された寄附金等(対象事業等が定められた補助金等を含む)を受け入れた場合は、「一般正味財産増減の部」と「指定正味財産増減の部」に区分して表示することが望ましい。表示例は以下のとおり。

(一般正味財産増減の部)	
I 経常収益	
1. 受取寄附金	
受取寄附金振替額	×××
II 経常費用	
2. 事業費	
援助用消耗品費	×××
(指定正味財産増減の部)	
受取寄附金	○○○
一般正味財産への振替額	△ ×××

様式例・記載例（事業報告用「前事業年度の計算書類（定款にその他の事業が掲げられている場合の活動計算書）」）  
 （注意：水色のセルには計算式を設定してあります。必要に応じて式を修正した上で、ご利用ください。）

〇〇年度 活動計算書  
 ××年×月×日から××年×月×日まで  
 （法人名称）

（単位：円）

科目	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	合計
<b>I 経常収益</b>			
1. 受取会費			
正会員受取会費	20000		20000
賛助会員受取会費	5000		5000
2. 受取寄附金			
受取寄附金	20000		20000
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	20000		20000
〇〇市補助金	10000		10000
4. 事業収益			
〇〇事業収益	250000		250000
△△事業収益		30000	30000
5. その他収益			
受取利息	100		100
雑収益	100		100
経常収益計	325200	30000	355200
<b>II 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	20000	10000	30000
給料手当	90000	10000	100000
法定福利費	2000	1000	3000
退職給付費用	2000		2000
福利厚生費	1500	500	2000
人件費計	115500	21500	137000
(2) その他経費			
会議費	5000		5000
旅費交通費	2000	1000	3000
地代家賃	10000		10000
減価償却費	2000		2000
支払利息	100		100
その他経費計	19100	1000	20100
事業費計	134600	22500	157100
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	10000		10000
給料手当	80000		80000
法定福利費	2000		2000
退職給付費用	2000		2000
福利厚生費	2000		2000
人件費計	96000		96000
(2) その他経費			
会議費	5000		5000

人件費とその他  
経費に分けた上  
で、支出の形態  
別に内訳を記載

旅費交通費	10000		10000
地代家賃	25000		25000
減価償却費	5000		5000
支払利息	100		100
その他経費計	45100		45100
管理費計	141100		141100
経常費用計	275700	22500	298200
当期経常増減額	49500	7500	57000

III 経常外収益			
1. 固定資産売却益	0		0
経常外収益計	0		0
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損	0		0
経常外費用計	0		0
経理区分振替額	7500	△ 7500	0
税引前当期正味財産増減額	57000		57000
法人税、住民税及び事業税			76000
当期正味財産増減額			△ 19000
前期繰越正味財産額			9000
次期繰越正味財産額			△ 10000

(注) 重要性が高いと判断される用途等が制約された寄附金等（対象事業等が定められた補助金等を含む）を受け入れた場合は、「一般正味財産増減の部」と「指定正味財産増減の部」に区分して表示することが望ましい。表示例は以下のとおり。

(一般正味財産増減の部)

I 経常収益

  1. 受取寄附金

    受取寄附金振替額

× × ×

.....

II 経常費用

  2. 事業費

    援助用消耗品費

× × ×

.....

(指定正味財産増減の部)

  受取寄附金

○ ○ ○

.....

一般正味財産への振替額

△ × × ×



様式例・記載例（事業報告用「前事業年度の計算書類（貸借対照表）」）

（注意：水色のセルには計算式を設定してあります。必要に応じて式を修正した上で、ご利用ください。）

〇〇年度 貸借対照表

××年×月×日現在

（法人名称）

（単位：円）

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	20000		
未収金	10000		
流動資産合計		30000	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	100000		
有形固定資産計	100000		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	20000		
無形固定資産計	20000		
(3) 投資その他の資産			
敷金	20000		
〇〇特定資産	10000		
××銀行定期預金	30000		
投資その他の資産計	60000		
固定資産合計		180000	
資産合計			210000
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
事務用品購入代	5000		
通信費	3000		
預り金			
源泉所得税預り金	20000		
受取会費（次年度分）	5000		
流動負債合計		33000	
2. 固定負債			
長期借入金			
××銀行借入金	100000		
理事借入金	57000		
固定負債合計		157000	
負債合計			190000
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		9000	
当期正味財産増減額		11000	
正味財産合計			20000
負債及び正味財産合計			210000

（注） 重要性が高いと判断される使途等が制約された寄附金等（対象事業等が定められた補助金等を含む）を受け入れた場合は、「III 正味財産の部」を「指定正味財産」と「一般正味財産」に区分して表示することが望ましい。表示例は以下のとおり。

I 資産の部

1 流動資産

.....

II 負債の部

.....

III 正味財産の部

1 指定正味財産

指定正味財産合計

× × ×

2 一般正味財産

一般正味財産合計

〇〇〇







経常費用計	×××	×××	×××	×××	×××	×××	×××
当期経常増減額	×××	×××	×××	×××	×××	×××	×××

4. 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
〇〇体育館の 無償利用	×××	〇〇体育館使用料金表によっ ています。

5. 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
○事業相談員 ■名×■日間	×××	単価は××地区の最低賃金によって算定しています。

6. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。  
当法人の正味財産は×××円ですが、そのうち×××円は、下記のように用途が特定されています。  
したがって用途が制約されていない正味財産は×××円です。

(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
○地震被災者 援助事業	×××	×××	×××	×××	翌期に使用予定の支援用資金
△財団助成 ××事業	×××	×××	×××	×××	助成金の総額は××円です。活動計算書に計上した額××円との差額××円は前受助成金として貸借対照表に負債計上しています。
合計	×××	×××	×××	×××	

7. 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						
什器備品	×××	×××	×××	×××	△×××	×××
.....	×××	×××	×××	×××	△×××	×××
無形固定資産						
.....	×××	×××	×××	×××	△×××	×××
投資その他の資産						
.....	×××	×××	×××	×××		×××
合計	×××	×××	×××	×××	△×××	×××

8. 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	×××	×××	×××	×××
役員借入金	×××	×××	×××	×××
合計	×××	×××	×××	×××

9. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
受取寄附金	×××	×××	×××
委託料	×××	×××	×××
活動計算書計	×××	×××	×××
(貸借対照表)			
未払金	×××	×××	×××
役員借入金	×××	×××	×××
貸借対照表計	×××	×××	×××

10. 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

・ 現物寄附の評価方法

現物寄附を受けた固定資産の評価方法は、固定資産税評価額によっています。

・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当及び旅費交通費については従事割合に基づき按分しています。

・ 重要な後発事象

平成××年×月×日、〇〇事業所が火災により焼失したことによる損害額は××円、保険の契約金額は××円です。

・ その他の事業に係る資産の状況

その他の事業に係る資産の残高は、土地・建物が××円、棚卸資産が××円です。

特定非営利活動に係る事業・その他の事業に共通で使用している重要な資産は土地・建物が××円です。



ます。





