

活動計算書

2021年4月1日 から 2022年3月31日 まで

(単位：円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	65,000		
賛助会員受取会費	53,000	118,000	
2. 受取寄附金			
受取寄付金	50,000		
資産受贈益	30,180	80,180	
3. 事業収益			
事業収益		3,711,846	
4. その他収益			
受取利息	9		
雑収益	320	329	
経常収益計			3,910,355
II 経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費			
役員報酬	2,256,000		
給料手当	394,100		
法定福利費	342,843		
通勤費	35,448		
人件費計	3,028,391		
(2)その他経費			
諸謝金	297,035		
印刷製本費	57,200		
旅費交通費	56,186		
通信運搬費	41,708		
消耗品費	45,572		
地代家賃	90,215		
賃借料	800		
租税公課	400		
支払手数料	1,337		
新聞図書費	6,160		
雑費	2,225		
システム利用料	22,852		
その他経費計	621,690		
事業費計		3,650,081	
2. 管理費			
(1)人件費			
役員報酬	564,000		
給料手当	135,100		

科目	金額		
法定福利費	85,706		
通勤費	8,862		
人件費計	793,668		
(2)その他経費			
旅費交通費	2,056		
通信運搬費	24,093		
消耗品費	13,055		
地代家賃	24,185		
支払手数料	5,222		
雑費	2,805		
システム利用料	69,816		
保険料	11,695		
その他経費計	152,927		
管理費計		946,595	
経常費用計			4,596,676
当期経常増減額			-686,321
税引前当期正味財産増減額			-686,321
法人税、住民税及び事業税			72,000
当期正味財産増減額			-758,321
前期繰越正味財産額			1,114,242
次期繰越正味財産額			355,921

貸借対照表

2022年3月31日 現在

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	858,346		
未収金	600,820		
前払費用	8,800		
流動資産合計		1,467,966	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			1,467,966
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	324,450		
未払費用	2,932		
未払法人税等	72,000		
預り金	42,663		
流動負債合計		442,045	
2. 固定負債			
長期借入金	670,000		
固定負債合計		670,000	
負債合計			1,112,045
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		1,114,242	
当期正味財産増減額		-758,321	
正味財産合計			355,921
負債及び正味財産合計			1,467,966

財産目録

2022年3月31日 現在

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
ゆうちょ銀行当座	35,958		
ゆうちょ銀行普通1	591,758		
ゆうちょ銀行普通2	1		
七十七銀行普通	2,877		
商品券	39,500		
小口現金	19,818		
楽天銀行1	98,748		
現金	69,686		
未収金			
事業収益	600,820		
前払費用			
地代家賃	8,800		
流動資産合計		1,467,966	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			1,467,966
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
役員報酬・職員給与	224,106		
社会保険料	73,152		
クレジットカードによる支払い	3,442		
諸謝金	23,750		
未払費用			
携帯電話使用料	2,932		
未払法人税等			
法人税	72,000		
預り金			
源泉所得税・住民税	38,171		

科目	金額		
その他	4,492		
流動負債合計		442,045	
2. 固定負債			
長期借入金			
役員からの借入	670,000		
固定負債合計		670,000	
負債合計			1,112,045
正味財産			355,921

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）によつていま
す。

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によつています。

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	相談・個別 支援事業	人材育成事 業	その他（講 師派遣等）	事業部門合計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	0	0	0	118,000	118,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	80,180	80,180
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0
4. 事業収益	2,728,636	500,000	483,210	3,711,846	0	3,711,846
5. その他収益	0	0	0	0	329	329
経常収益計	2,728,636	500,000	483,210	3,711,846	198,509	3,910,355
II 経常費用						
(1)人件費						
給料手当	105,000	175,700	113,400	394,100	135,100	529,200
法定福利費	219,420	68,569	54,854	342,843	85,706	428,549
役員報酬	1,443,840	451,200	360,960	2,256,000	564,000	2,820,000
通勤費	22,687	7,090	5,671	35,448	8,862	44,310
人件費計	1,790,947	702,559	534,885	3,028,391	793,668	3,822,059
(2)その他経費						
諸謝金	0	273,285	23,750	297,035	0	297,035
印刷製本費	0	57,200	0	57,200	0	57,200
旅費交通費	31,920	8,171	16,116	56,207	2,035	58,242
通信運搬費	32,038	5,834	6,035	43,907	21,894	65,801
消耗品費	26,776	16,023	4,545	47,344	11,283	58,627
地代家賃	69,865	12,802	12,373	95,040	19,360	114,400
賃借料	300	0	500	800	0	800
保険料	0	0	0	0	11,695	11,695
租税公課	200	0	200	400	0	400
支払手数料	98	1,008	238	1,344	5,215	6,559
新聞図書費	2,860	3,300	0	6,160	0	6,160
雑費	1,723	316	305	2,344	2,686	5,030
システム利用料	17,442	3,196	3,419	24,057	68,611	92,668
その他経費計	183,222	381,135	67,481	631,838	142,779	774,617
経常費用計	1,974,169	1,083,694	602,366	3,660,229	936,447	4,596,676
当期経常増減額	754,467	-583,694	-119,156	51,617	-737,938	-686,321

3. 借入金の増減内訳
借入金の増減は以下の通りです。

(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	1,030,000	0	360,000	670,000

4. 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	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
長期借入金	670,000	670,000	0

5. 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

(1) 共通経費の按分方法

①事業費と管理費で共通する経費はおおよその従事時間に基づき事業費8、管理費2の割合で、仕訳の時点で按分しています。

A すべてを事業費8、管理費2の割合で按分している科目

役員報酬、法定福利費、通勤費、地代家賃

B 経費のうち、事業費と管理費に共通する支出について事業費8、管理費2の割合で按分している科目

システム利用料、通信運搬費、消耗品費、支払手数料、雑費

②各事業で共通する経費は、決算の時点で、次のように按分しています。

A 従事時間の割合で按分

役員報酬、法定福利費、通勤費

B 経常収益計で按分

システム利用料、通信運搬費、消耗品費、支払手数料及び雑費のうち、各事業で共通する支出

*当年度の給与手当については、すべて従事時間に基づいて支出されています（各事業で共通の労働時間なし）。