

## 活動計算書

2021年 4月 1日 ~ 2022年 3月 31日 まで

(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	44,000		44,000
賛助会員受取会費	62,000		62,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	40,000		40,000
3. 事業収益			
公共職業訓練	16,977,100		16,977,100
求職者支援訓練	1,200,000		1,200,000
webデザイン、DTP			0
相談、研修事業		777,059	777,059
4. その他収益			
受取配当金	80		80
受取利息	38		38
雑収益	145,604	37,460	183,064
受取手数料	540,579		540,579
経常収益計	19,009,401	814,519	19,823,920
<b>II 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1)人件費			
役員報酬	1,493,400	78,600	1,572,000
給料手当	4,022,021	103,244	4,125,265
法定福利費	603,532	27,449	630,981
通勤費	766,285	10,308	776,593
福利厚生費	8,854	466	9,320
人件費計	6,894,092	220,067	7,114,159
(2)その他経費			
旅費交通費	29,809	38,660	68,469
通信運搬費	136,153	5,307	141,460
消耗品費	549,761	41,530	591,291
水道光熱費	711,036	31,016	742,052
地代家賃	1,908,464	83,248	1,991,712
減価償却費	192,757	8,408	201,165
保険料	125,024	3,336	128,360
租税公課	26,500	0	26,500
研修費	71,732	3,129	74,861
支払手数料	168,190	0	168,190
外注費	1,845,400	0	1,845,400
広告宣伝費	23,360	1,019	24,379
雑費	19,544	4,100	23,644
その他経費計	5,807,730	219,753	6,027,483
事業費計	12,701,822	439,820	13,141,642
2. 管理費			
(1)人件費			
役員報酬	1,572,000	0	1,572,000
給料手当	2,249,818	0	2,249,818
法定福利費	622,253	0	622,253
通勤費	293,898	0	293,898
福利厚生費	39,036	0	39,036
人件費計	4,777,005	0	4,777,005
(2)その他経費			
旅費交通費	4,045	0	4,045
通信運搬費	88,668	0	88,668
消耗品費	205,605	0	205,605

## 活動計算書

2021年 4月 1日 ～ 2022年 3月 31日 まで

(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
水道光熱費	11,284	0	11,284
地代家賃	30,288	0	30,288
減価償却費	3,059	0	3,059
保険料	209,846	0	209,846
諸会費	19,450	0	19,450
租税公課	2,250	0	2,250
研修費	1,139	0	1,139
支払手数料	354,956	0	354,956
支払利息	169,214	0	169,214
広告宣伝費	175,271	0	175,271
リース料	111,540	0	111,540
雑費	300	0	300
その他経費計	1,386,915	0	1,386,915
管理費計	6,163,920	0	6,163,920
経常費用計	18,865,742	439,820	19,305,562
当期経常増減額	143,659	374,699	518,358
III 経常外収益			
1. 固定資産売却益	0	0	0
2. 過年度損益修正益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
IV 経常外費用			
1. 固定資産除却損	0	0	0
2. 過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
経理区分振替額	374,699	△ 374,699	0
税引前当期正味財産増減額	518,358	0	518,358
法人税、住民税及び事業税	72,000		72,000
当期正味財産増減額	446,358	0	446,358
前期繰越正味財産額	△ 4,210,227		△ 4,210,227
次期繰越正味財産額	△ 3,763,869	0	△ 3,763,869

## 貸借対照表

2022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	4,153,663	
貯蔵品	29,688	
立替金	78,562	
未収入金	227,779	
前払費用	136,136	
<b>流動資産合計</b>		4,625,828
<b>2. 固定資産</b>		
(1) 有形固定資産		
付属設備	783,730	
<b>有形固定資産計</b>	<b>783,730</b>	
(2) 無形固定資産		
営業権	346,428	
<b>無形固定資産計</b>	<b>346,428</b>	
(3) 投資その他の資産		
出資金	10,000	
長期前払費用	253,545	
保険積立金	213,030	
敷金	150,000	
<b>投資その他の資産計</b>	<b>626,575</b>	
<b>固定資産合計</b>		1,756,733
<b>資産合計</b>		<b>6,382,561</b>
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金	1,320,468	
前受金	5,000	
預り金	59,100	
役員借入金	304,862	
未払い法人税等	72,000	
<b>流動負債合計</b>		1,761,430
<b>2. 固定負債</b>		
長期借入金	8,385,000	
<b>固定負債合計</b>		8,385,000
<b>負債合計</b>		10,146,430
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産		△ 4,210,227
当期正味財産増減額		446,358
<b>正味財産合計</b>		<b>△ 3,763,869</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>		<b>6,382,561</b>

## 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
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額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の受入は、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) 消費税の会計処理  
消費税の会計処理は、税込経理方式によっています。

### 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	特定非営利活動に係る事業		その他の事業			事業費計	管理部門	合計
	公共職業訓練	求職者支援訓練	webデザイン、DTP	相談、研修事業	その他事業			
<b>I 経常収益</b>								
1. 受取会費						0	106,000	106,000
2. 受取寄付金							40,000	40,000
4. 事業収益	16,977,100	1,200,000		777,059		18,954,159		18,954,159
5. その他収益	451,530	44,416			37,460	533,406	190,355	723,761
<b>経常収益計</b>	<b>17,428,630</b>	<b>1,244,416</b>	<b>0</b>	<b>777,059</b>	<b>37,460</b>	<b>19,487,565</b>	<b>336,355</b>	<b>19,823,920</b>
<b>II 経常費用</b>								
(1) <b>人件費</b>								
役員報酬	1,336,200	157,200		74,985	3,615	1,572,000	1,572,000	3,144,000
給料手当	3,609,495	412,526		98,496	4,748	4,125,265	2,249,818	6,375,083
法定福利費	540,434	63,098		26,187	1,262	630,981	622,253	1,253,234
通勤費	688,625	77,660		9,834	474	776,593	293,898	1,070,491
福利厚生費	7,922	932		445	21	9,320	39,036	48,356
<b>人件費計</b>	<b>6,182,676</b>	<b>711,416</b>	<b>0</b>	<b>209,947</b>	<b>10,120</b>	<b>7,114,159</b>	<b>4,777,005</b>	<b>11,891,164</b>
(2) <b>その他経費</b>								
旅費交通費	24,649	5,160	0	38,660		68,469	4,045	72,514
通信運搬費	117,381	18,772		5,045	262	141,460	88,668	230,128
消耗品費	482,828	66,933		40,661	869	591,291	205,605	796,896
水道光熱費	663,651	47,385		29,399	1,617	742,052	11,284	753,336
地代家賃	1,781,279	127,185		78,908	4,340	1,991,712	30,288	2,022,000
減価償却費	179,911	12,846		7,970	438	201,165	3,059	204,224
保険料	80,688	44,336		3,183	153	128,360	209,846	338,206
諸会費	0	0	0	0	0	0	19,450	19,450
租税公課	25,900	600				26,500	2,250	28,750
研修費	66,952	4,780		2,966	163	74,861	1,139	76,000
支払手数料	166,870	1,320				168,190	354,956	523,146
支払利息						0	169,214	169,214
外注費	1,762,400	83,000				1,845,400		1,845,400
広告宣伝費	21,803	1,557		966	53	24,379	175,271	199,650
リース料						0	111,540	111,540
雑費	18,944	600		4,100		23,644	300	23,944
<b>その他経費計</b>	<b>5,393,256</b>	<b>414,474</b>	<b>0</b>	<b>211,858</b>	<b>7,895</b>	<b>6,027,483</b>	<b>1,386,915</b>	<b>7,414,398</b>
<b>経常費用計</b>	<b>11,575,932</b>	<b>1,125,890</b>	<b>0</b>	<b>421,805</b>	<b>18,015</b>	<b>13,141,642</b>	<b>6,163,920</b>	<b>19,305,562</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>5,852,698</b>	<b>118,526</b>	<b>0</b>	<b>355,254</b>	<b>19,445</b>	<b>6,345,923</b>	<b>△ 5,827,565</b>	<b>518,358</b>

### 3. 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						
付属設備	905,000			905,000	△ 121,270	783,730
無形固定資産						
営業権	461,904		115,476	346,428		346,428
投資その他の資産						
出資金	10,000			10,000		10,000
長期前払費用	358,732	189,424	294,611	253,545		253,545
保険積立金		213,030		213,030		213,030
敷金	150,000			150,000		150,000
<b>合 計</b>	<b>1,885,636</b>	<b>402,454</b>	<b>410,087</b>	<b>1,878,003</b>	<b>△ 121,270</b>	<b>1,756,733</b>

### 4. 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	9,405,000		1,020,000	8,385,000
役員借入金	720,000	1,297,922	1,713,060	304,862
<b>合計</b>	<b>10,125,000</b>	<b>1,297,922</b>	<b>2,733,060</b>	<b>8,689,862</b>

## 財産目録

2022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			
手許現金	53,247		
水戸信用金庫	3,439,957		
ゆうちょ銀行	660,459		
貯蔵品			
切手	588		
駐車サービス券	29,100		
立替金			
源泉所得税振替	78,562		
未収入金			
日本経済広告社	189,059		
パーソルテンプスタッフ	33,000		
テン商事サービス	5,720		
前払費用			
会計freeeミニマムプラン料金	26,136		
郵便局地域サイネージ	110,000		
<b>流動資産合計</b>		<b>4,625,828</b>	
<b>2. 固定資産</b>			
(1)有形固定資産			
付属設備			
新オフィス改装費	783,730		
(2)無形固定資産			
営業権			
事業譲渡	346,428		
(3)投資その他の資産			
出資金	10,000		
長期前払費用			
長期借入金の保証金	234,545		
オフィス賃貸損害保険料	19,000		
保険積立金			
生活障害保障型定期保険	213,030		
敷金			
事務所	150,000		
<b>固定資産合計</b>		<b>1,756,733</b>	
<b>資産合計</b>			<b>6,382,561</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
役員借入金	304,862		
未払金			
3月分給料	813,797		
3月分社会保険料	200,540		
3月分旅費交通費(従業員立替)	4,387		
freeVISAカード	301,744		
未払法人税等			
2020年度法人税	72,000		
前受金			
令和3年度会費	5,000		
預り金			
住民税	59,100		
<b>流動負債合計</b>		<b>1,761,430</b>	
<b>2. 固定負債</b>			
長期借入金			
水戸信用金庫	8,385,000		
<b>固定負債合計</b>		<b>8,385,000</b>	
<b>負債合計</b>			<b>10,146,430</b>
<b>正味財産</b>			<b>△ 3,763,869</b>