

法人名： 特定非営利活動法人フェイスアップひたち

活動計算書

2023年 4月 1日 ～ 2024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
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	44,000		44,000
賛助会員受取会費	106,000		106,000
2. 受取寄付金			
受取寄付金	21,025		21,025
3. 事業収益			
公共職業訓練	17,368,138		17,368,138
求職者支援訓練	2,220,000		2,220,000
webデザイン、DTP		110,000	110,000
相談、研修事業		1,000,194	1,000,194
4. その他収益			
受取配当金	10,785		10,785
受取利息	36		36
雑収益	815,298	20,370	835,668
受取手数料	531,760		531,760
経常収益計	21,117,042	1,130,564	22,247,606
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,662,720	69,280	1,732,000
給料手当	3,851,595	79,556	3,931,151
法定福利費	707,210	23,928	731,138
通勤費	288,173	5,130	293,303
福利厚生費	16,272	279	16,551
人件費計	6,525,970	178,173	6,704,143
(2) その他経費			
旅費交通費	104,345	38,299	142,644
通信運搬費	119,872	6,956	126,828
消耗品費	164,819	27,580	192,399
水道光熱費	715,892	39,212	755,104
地代家賃	1,838,809	100,719	1,939,528
減価償却費	163,553	8,958	172,511
保険料	123,416	2,664	126,080
租税公課	862,481	52,319	914,800
交際費	13,000		13,000
支払手数料	6,972		6,972
外注費	1,660,300		1,660,300
雑費	491,419		491,419
その他経費計	6,264,878	276,707	6,541,585
事業費計	12,790,848	454,880	13,245,728
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	1,732,000		1,732,000
給料手当	2,523,959		2,523,959
法定福利費	776,598		776,598
通勤費	185,899		185,899
福利厚生費	144,093		144,093
人件費計	5,362,549	0	5,362,549

(2)その他経費			
旅費交通費	107,471		107,471
通信運搬費	86,788		86,788
消耗品費	65,155		65,155
水道光熱費	15,758		15,758
地代家賃	40,472		40,472
減価償却費	3,600		3,600
保険料	201,166		201,166
諸会費	21,100		21,100
租税公課			0
研修費	2,000		2,000
交際費	95,808		95,808
支払手数料	390,449		390,449
支払利息	123,518		123,518
広告宣伝費	39,160		39,160
リース料	261,360		261,360
雑費	2,280		2,280
その他経費計	1,456,085	0	1,456,085
管理費計	6,818,634	0	6,818,634
経常費用計	19,609,482	454,880	20,064,362
当期経常増減額	1,507,560	675,684	2,183,244
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	675,684	△ 675,684	0
税引前当期正味財産増減額	2,183,244	0	2,183,244
法人税、住民税及び事業税	144,100		144,100
当期正味財産増減額	2,039,144	0	2,039,144
前期繰越正味財産額	△ 2,782,568	0	△ 2,782,568
次期繰越正味財産額	△ 743,424	0	△ 743,424

法人名： 特定非営利活動法人フェイスアップひたち

貸借対照表

2024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	5,002,516		
貯蔵品	269,484		
立替金	77,740		
未収入金	4,280		
前払費用	156,866		
流動資産合計		5,510,886	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
付属設備	662,460		
有形固定資産計	662,460		
(2) 無形固定資産			
営業権	115,476		
無形固定資産計	115,476		
(3) 投資その他の資産			
出資金	10,000		
長期前払費用	165,609		
敷金	150,000		
保険積立金	553,878		
投資その他の資産計	879,487		
固定資産合計		1,657,423	
資産合計			7,168,309
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,539,391		
前受金	9,000		
預り金	48,142		
未払法人税等	144,100		
未払消費税等	415,100		
流動負債合計		2,155,733	
2. 固定負債			
長期借入金	5,756,000		
固定負債合計		5,756,000	
負債合計			7,911,733
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 2,782,568	
当期正味財産増減額		2,039,144	
正味財産合計			△ 743,424
負債及び正味財産合計			7,168,309

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			
I 経常収益								
1. 受取会費						0	150,000	150,000
4. 事業収益	17,368,138	2,220,000	110,000	1,000,194		20,698,332		20,698,332
5. その他収益	911,804	140,758			20,370	1,072,932	326,342	1,399,274
経常収益計	18,279,942	2,360,758	110,000	1,000,194	20,370	21,771,264	476,342	22,247,606
II 経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬	1,524,160	138,560	6,741	61,291	1,248	1,732,000	1,732,000	3,464,000
給料手当	3,499,457	352,138	7,741	70,382	1,433	3,931,151	2,523,959	6,455,110
法定福利費	646,061	61,149	2,328	21,169	431	731,138	776,598	1,507,736
通勤費	261,408	26,765	499	4,538	93	293,303	185,899	479,202
福利厚生費	15,556	716	27	247	5	16,551	144,093	160,644
人件費計	5,946,642	579,328	17,336	157,627	3,210	6,704,143	5,362,549	12,066,692
(2) その他経費								
旅費交通費	93,297	11,048		37,700	599	142,644	107,471	250,115
通信運搬費	104,658	15,214	585	6,263	108	126,828	86,788	213,616
消耗品費	152,107	12,712	500	26,987	93	192,399	65,155	257,554
水道光熱費	634,013	81,879	3,815	34,690	707	755,104	15,758	770,862
地代家賃	1,628,497	210,312	9,800	89,104	1,815	1,939,528	40,472	1,980,000
減価償却費	144,847	18,706	872	7,925	161	172,511	3,600	176,111
保険料	80,640	42,776			2,664	126,080	201,166	327,246
諸会費						0	21,100	21,100
租税公課	862,481		5,184	47,135		914,800		914,800
研修費						0	2,000	2,000
交際費	13,000					13,000	95,808	108,808
支払手数料	5,652	1,320				6,972	390,449	397,421
支払利息						0	123,518	123,518
外注費	1,649,500	10,800				1,660,300		1,660,300
広告宣伝費						0	39,160	39,160
リース料						0	261,360	261,360
雑費	435,441	55,978				491,419	2,280	493,699
その他経費計	5,804,133	460,745	20,756	249,804	6,147	6,541,585	1,456,085	7,997,670
経常費用計	11,750,775	1,040,073	38,092	407,431	9,357	13,245,728	6,818,634	20,064,362
当期経常増減額	6,529,167	1,320,685	71,908	592,763	11,013	8,525,536	△ 6,342,292	2,183,244

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	△ 242,540	662,460
無形固定資産						
営業権	230,952		115,476	115,476		115,476
投資その他の資産						
出資金	10,000			10,000		10,000
長期前払費用	200,077		53,468	146,609		146,609
保険積立金	383,454	170,424		553,878		553,878
敷金	150,000			150,000		150,000
合 計	1,879,483	170,424	168,944	1,880,963	△ 242,540	1,638,423

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	7,148,000		1,392,000	5,756,000
役員借入金	22,439	46,308	68,747	0
合 計	7,170,439	46,308	1,460,747	5,756,000

法人名： 特定非営利活動法人フェイスアップひたち

財産目録

2024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		
手許現金	52,288	
水戸信用金庫	4,289,757	
ゆうちょ銀行	660,471	
貯蔵品		
切手	84	
駐車サービス券	269,400	
立替金		
源泉所得税振替	77,740	
未収入金		
有限会社テン商事サービス	4,280	
前払費用		
会計freeeミニマムプラン料金	26,136	
日本経済広告社出張時諸費用	130,730	
流動資産合計		5,510,886
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
付属設備		
新オフィス改装費	662,460	
(2)無形固定資産		
営業権		
事業譲渡	115,476	
(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	146,609	
オフィス賃貸損害保険料	19,000	
敷金		
事務所	150,000	
保険積立金		
生活障害保障型定期保険	553,878	
固定資産合計		1,657,423
資産合計		7,168,309
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
3月分給料	772,175	
2月分社会保険料	263,867	
3月分社会保険料	221,408	
3月分旅費交通費(従業員立替)	1,942	
3月分顧問税理士報酬	19,958	
ウェブデザイン技能検定検定員宿泊費	7,131	
ASKUL3月購入未払分	3,990	
freeeVISAカード	222,418	
Amazonビジネス	26,502	
前受金		
令和6年度賛助会費	9,000	
預り金		
源泉所得税	14,042	
住民税	34,100	
未払法人税等		
2023年度法人税	144,100	
未払消費税等		
2023年度消費税	415,100	
流動負債合計		2,155,733
2. 固定負債		
長期借入金		
水戸信用金庫	5,756,000	
固定負債合計		5,756,000
負債合計		7,911,733
正味財産		△ 743,424