

表紙へ戻る

活動計算書

|    |                                                                                                               |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 選択 | <input type="checkbox"/> (その他の事業がない場合)<br><input type="checkbox"/> (その他の事業がある場合)<br>(最初にどちらか選択して「○」を付けてください。) |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

2023 年度 活動計算書

(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         | 金額        | 小計・合計      |
|---------------------------------|------------------------------------|--------------|-----------|--------|-------|------------|-----------|------------|
|                                 |                                    | 金額           | 小計・合計     | 金額     | 小計・合計 |            |           |            |
| 【A】 経 常 収 益                     |                                    |              |           |        |       |            |           |            |
| 1                               | 受取金等                               |              | 272,000   |        | 0     | 272,000    |           | 272,000    |
|                                 | 正会員受取金費                            | 200,000      |           |        |       |            | 200,000   |            |
|                                 | 賛助会員受取金費                           | 72,000       |           |        |       |            | 72,000    |            |
| 2                               | 受取寄附金                              |              | 305,402   |        | 0     | 305,402    |           | 305,402    |
|                                 | 受取寄附金                              | 305,402      |           |        |       |            | 305,402   |            |
| 3                               | 受取助成金等                             |              | 943,500   |        | 0     | 943,500    |           | 943,500    |
|                                 | 受取助成金                              | 943,500      |           |        |       |            | 943,500   |            |
| 4                               | 事業収益                               |              | 2,753,084 |        | 0     | 2,753,084  |           | 2,753,084  |
|                                 | 科学的素養の育成事業収益                       | 2,753,084    |           |        |       |            | 2,753,084 |            |
|                                 | 児童福祉法に基づく障害児通所支援事業収益               | 0            |           |        |       |            |           |            |
|                                 | 前各年に掲げるもののほか、当法人の目的を達成するための必要な事業収益 | 0            |           |        |       |            |           |            |
| 5                               | その他の収益                             |              | 104       |        | 0     | 104        |           | 104        |
|                                 | 雑収益                                | 97           |           |        |       |            | 97        |            |
|                                 | 受取利息                               | 7            |           |        |       |            | 7         |            |
| 経 常 収 益 計                       |                                    |              | 4,274,090 |        | 0     | 4,274,090  |           | 4,274,090  |
| 【B】 経 常 費 用                     |                                    |              |           |        |       |            |           |            |
| 1                               | 事業費                                |              |           |        |       |            |           |            |
| (1)                             | 人件費                                |              | 663,041   |        | 0     | 663,041    |           | 663,041    |
|                                 | 給料手当                               | 489,950      |           |        |       |            | 489,950   |            |
|                                 | 通勤費                                | 157,000      |           |        |       |            | 157,000   |            |
|                                 | 短利厚生費                              | 16,091       |           |        |       |            | 16,091    |            |
| (2)                             | その他経費                              |              | 2,967,051 |        | 0     | 2,967,051  |           | 2,967,051  |
|                                 | 教材部品費                              | 159,863      |           |        |       |            | 159,863   |            |
|                                 | 旅費交通費                              | 90,232       |           |        |       |            | 90,232    |            |
|                                 | 通信費                                | 12,932       |           |        |       |            | 12,932    |            |
|                                 | 交際費                                | 4,910        |           |        |       |            | 4,910     |            |
|                                 | 会議費                                | 3,986        |           |        |       |            | 3,986     |            |
|                                 | 減価償却費                              | 181,463      |           |        |       |            | 181,463   |            |
|                                 | 賃借料                                | 1,320,000    |           |        |       |            | 1,320,000 |            |
|                                 | 保険料                                | 4,960        |           |        |       |            | 4,960     |            |
|                                 | 修繕費                                | 10,240       |           |        |       |            | 10,240    |            |
|                                 | 水道光熱費                              | 173,914      |           |        |       |            | 173,914   |            |
|                                 | 通信回線費                              | 66,103       |           |        |       |            | 66,103    |            |
|                                 | 消耗品費                               | 3,708        |           |        |       |            | 3,708     |            |
|                                 | ソフトウェア費                            | 31,623       |           |        |       |            | 31,623    |            |
|                                 | 教材備品費                              | 400,179      |           |        |       |            | 400,179   |            |
|                                 | 簡易備品費                              | 331,695      |           |        |       |            | 331,695   |            |
|                                 | 教材図書費                              | 67,112       |           |        |       |            | 67,112    |            |
|                                 | 事務用品費                              | 12,960       |           |        |       |            | 12,960    |            |
|                                 | 雑費                                 | 78,434       |           |        |       |            | 78,434    |            |
|                                 | 諸会費                                | 3,220        |           |        |       |            | 3,220     |            |
|                                 | 支払手数料                              | 7,537        |           |        |       |            | 7,537     |            |
|                                 | 雑費                                 | 1,980        |           |        |       |            | 1,980     |            |
| 事 業 費 計                         |                                    |              | 3,630,092 |        | 0     | 3,630,092  |           | 3,630,092  |
| 2                               | 管理費                                |              |           |        |       |            |           |            |
| (1)                             | 人件費                                |              | 0         |        | 0     | 0          |           | 0          |
|                                 | 役員報酬                               | 0            |           |        |       |            | 0         |            |
|                                 | 給料手当                               | 0            |           |        |       |            | 0         |            |
|                                 | 退職給付費用                             | 0            |           |        |       |            | 0         |            |
|                                 | 短利厚生費                              | 0            |           |        |       |            | 0         |            |
| (2)                             | その他経費                              |              | 39,135    |        | 0     | 39,135     |           | 39,135     |
|                                 | 旅費交通費                              | 3,300        |           |        |       |            | 3,300     |            |
|                                 | 通信費                                | 6,488        |           |        |       |            | 6,488     |            |
|                                 | 交際費                                | 900          |           |        |       |            | 900       |            |
|                                 | 会議費                                | 1,123        |           |        |       |            | 1,123     |            |
|                                 | ソフトウェア費                            | 16,704       |           |        |       |            | 16,704    |            |
|                                 | 租税公課                               | 500          |           |        |       |            | 500       |            |
|                                 | 新聞図書費                              | 9,900        |           |        |       |            | 9,900     |            |
|                                 | 事務用品費                              | 220          |           |        |       |            | 220       |            |
| 管 理 費 計                         |                                    |              | 39,135    |        | 0     | 39,135     |           | 39,135     |
| 経 常 費 用 計                       |                                    |              | 3,669,227 |        | 0     | 3,669,227  |           | 3,669,227  |
| 当 期 経 常 増 減 額 【A】－【B】・・・①       |                                    |              | 604,863   |        | 0     | 604,863    |           | 604,863    |
| 【C】 経 常 外 収 益                   |                                    |              |           |        |       |            |           |            |
| 経 常 外 収 益 計                     |                                    |              | 0         |        | 0     | 0          |           | 0          |
| 【D】 経 常 外 費 用                   |                                    |              |           |        |       |            |           |            |
| 経 常 外 費 用 計                     |                                    |              | 0         |        | 0     | 0          |           | 0          |
| 当 期 経 常 外 増 減 額 【C】－【D】・・・②     |                                    |              | 0         |        | 0     | 0          |           | 0          |
| 税 引 前 当 期 正 味 財 産 増 減 額 ①+②・・・③ |                                    |              | 604,863   |        | 0     | 604,863    |           | 604,863    |
| 法人税、住民税及び事業税・・・④                |                                    |              |           |        |       | 0          |           | 0          |
| 前期繰越正味財産額・・・⑤                   |                                    |              |           |        |       | -2,281,804 |           | -2,281,804 |
| 次 期 繰 越 正 味 財 産 増 減 額 ③-④+⑤     |                                    |              |           |        |       | -1,676,941 |           | -1,676,941 |
| 税 引 前 当 期 正 味 財 産 増 減 額 ①+②・・・③ |                                    |              |           |        |       |            |           | 604,863    |
| 法人税、住民税及び事業税・・・④                |                                    |              |           |        |       |            |           | 0          |
| 前期繰越正味財産額・・・⑤                   |                                    |              |           |        |       |            |           | -2,281,804 |
| 次 期 繰 越 正 味 財 産 増 減 額 ③-④+⑤     |                                    |              |           |        |       |            |           | -1,676,941 |

[表紙へ戻る](#)

## 貸借対照表

2023 年度 貸借対照表

(単位：円)

| 科目                                           | 金額         | 小計・合計      |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| <b>【A】 資 産 の 部</b>                           |            |            |
| 1 流動資産                                       |            |            |
| 現金預金                                         | 806,656    | 860,566    |
| 未収金                                          | 53,910     |            |
| 流動資産合計・・・①                                   |            | 860,566    |
| 2 固定資産                                       |            |            |
| (1) 有形固定資産                                   |            | 637,817    |
| 工具器具備品                                       | 637,817    |            |
| (2) 無形固定資産                                   |            | 0          |
| (3) 投資その他の資産                                 |            | 270,000    |
| 敷金                                           | 270,000    |            |
| 固定資産合計・・・②                                   |            | 907,817    |
| <b>【A】 資 産 合 計 ①+②</b>                       |            | 1,768,383  |
| <b>【B-1】 負 債 の 部</b>                         |            |            |
| 1 流動負債                                       |            |            |
| 買掛金                                          | 244,324    | 3,445,324  |
| 短期借入金                                        | 3,201,000  |            |
| 仮受金                                          | 0          |            |
| 流動負債合計・・・③                                   |            | 3,445,324  |
| 2 固定負債                                       |            |            |
|                                              |            | 0          |
| 固定負債合計・・・④                                   |            | 0          |
| 負債合計 ③+④                                     |            | 3,445,324  |
| <b>【B-2】 正 味 財 産 の 部</b>                     |            |            |
| 前期繰越正味財産額                                    | -2,281,804 |            |
| 当期正味財産増減額                                    | 604,863    |            |
| 正 味 財 産 合 計                                  |            | -1,676,941 |
| <b>【B】 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】 + 【B-2】</b> |            | 1,768,383  |

2023 年度 財産目録

(単位：円)

| 科目                           | 金額        | 小計        | 合計         |
|------------------------------|-----------|-----------|------------|
| <b>【A】 資 産 の 部</b>           |           |           |            |
| <b>1 流動資産</b>                |           |           |            |
|                              |           |           | 860,566    |
| 現金預金                         | 806,656   | 860,566   |            |
| 未収金                          | 53,910    |           |            |
| 流動資産合計・・・①                   |           |           | 860,566    |
| <b>2 固定資産</b>                |           |           |            |
| <b>(1) 有形固定資産</b>            |           |           | 637,817    |
| 工具器具備品                       | 637,817   | 637,817   |            |
| <b>(2) 無形固定資産</b>            |           |           | 0          |
|                              |           | 0         |            |
| <b>(3) 投資その他の資産</b>          |           |           | 270,000    |
| 敷金                           | 270,000   | 270,000   |            |
| 固定資産合計・・・②                   |           |           | 907,817    |
| <b>【A】 資 産 合 計 ①+②</b>       |           |           | 1,768,383  |
| <b>【B-1】 負 債 の 部</b>         |           |           |            |
| <b>1 流動負債</b>                |           |           | 3,445,324  |
| 買掛金                          | 244,324   | 3,445,324 |            |
| 短期借入金                        | 3,201,000 |           |            |
| 仮受金                          | 0         |           |            |
| 流動負債合計・・・③                   |           |           | 3,445,324  |
| <b>1 固定負債</b>                |           |           | 0          |
|                              |           | 0         |            |
| 固定負債合計・・・④                   |           |           | 0          |
| <b>【B-1】 負 債 合 計 ③+④</b>     |           |           | 3,445,324  |
| <b>【B-2】 正味財産合計【A】－【B-1】</b> |           |           | -1,676,941 |

表紙へ戻る

計算書類の注記

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月最終改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1) 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率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。

施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

(2) 引当金の計算基準

・退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。

(3) 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を受入れは、活動計算書に計上しています。

また計上額の算定方法は「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。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込経理方式によっています。

2. 事業損益の状況

(単位：円)

| 科目         | 活動計算書     | 科学的療養の育成  | 児童福祉法に基 | 前各号に掲げるも | 〇〇事業 | 〇〇事業 | 〇〇事業 | 事業部門計     | 管理部門   | 合計        |
|------------|-----------|-----------|---------|----------|------|------|------|-----------|--------|-----------|
| I 経常収益     |           |           |         |          |      |      |      |           |        |           |
| 1. 受取会費    | 272,000   | 272,000   | 0       | 0        |      |      |      | 272,000   |        | 272,000   |
| 2. 受取寄附金   | 305,402   | 305,402   | 0       | 0        |      |      |      | 305,402   |        | 305,402   |
| 3. 受取助成金等  | 943,500   | 943,500   | 0       | 0        |      |      |      | 943,500   |        | 943,500   |
| 4. 事業収益    | 2,753,084 | 2,753,084 | 0       | 0        |      |      |      | 2,753,084 |        | 2,753,084 |
| 5. その他収益   | 104       | 104       | 0       | 0        |      |      |      | 104       |        | 104       |
| 経常収益計      | 4,274,090 | 4,274,090 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0    | 4,274,090 | 0      | 4,274,090 |
| II 経常費用    |           |           |         |          |      |      |      |           |        |           |
| (1) 人件費    |           |           |         |          |      |      |      |           |        |           |
| 給料手当       | 489,950   | 489,950   | 0       | 0        |      |      |      | 489,950   |        | 489,950   |
| 臨時雇用賃金     | 0         | 0         | 0       | 0        |      |      |      | 0         |        | 0         |
| ボランティア評価費用 | 0         | 0         | 0       | 0        |      |      |      | 0         |        | 0         |
| 法定福利費      | 0         | 0         | 0       | 0        |      |      |      | 0         |        | 0         |
| 退職給付費用     | 0         | 0         | 0       | 0        |      |      |      | 0         |        | 0         |
| 通勤費        | 157,000   | 157,000   | 0       | 0        |      |      |      | 157,000   |        | 157,000   |
| 役員報酬       | 0         | 0         | 0       | 0        |      |      |      | 0         |        | 0         |
| 福利厚生費      | 16,091    | 16,091    | 0       | 0        |      |      |      | 16,091    |        | 16,091    |
| 人件費計       | 663,041   | 663,041   | 0       | 0        | 0    | 0    | 0    | 663,041   | 0      | 663,041   |
| (2) その他経費  |           |           |         |          |      |      |      |           |        |           |
| 教材部品費      | 159,863   | 159,863   | 0       | 0        |      |      |      | 159,863   |        | 159,863   |
| 旅費交通費      | 90,232    | 90,232    | 0       | 0        |      |      |      | 90,232    | 3,300  | 93,532    |
| 通信費        | 12,932    | 12,932    | 0       | 0        |      |      |      | 12,932    | 6,488  | 19,420    |
| 交際費        | 4,910     | 4,910     | 0       | 0        |      |      |      | 4,910     | 900    | 5,810     |
| 会議費        | 3,986     | 3,986     | 0       | 0        |      |      |      | 3,986     | 1,123  | 5,109     |
| 減価償却費      | 181,463   | 181,463   | 0       | 0        |      |      |      | 181,463   |        | 181,463   |
| 賃借料        | 1,320,000 | 1,320,000 | 0       | 0        |      |      |      | 1,320,000 |        | 1,320,000 |
| 保険料        | 4,960     | 4,960     | 0       | 0        |      |      |      | 4,960     |        | 4,960     |
| 修繕費        | 10,240    | 10,240    | 0       | 0        |      |      |      | 10,240    |        | 10,240    |
| 水道光熱費      | 173,914   | 173,914   | 0       | 0        |      |      |      | 173,914   |        | 173,914   |
| 通信回線費      | 66,103    | 66,103    | 0       | 0        |      |      |      | 66,103    |        | 66,103    |
| 消耗品費       | 3,708     | 3,708     | 0       | 0        |      |      |      | 3,708     |        | 3,708     |
| ソフトウェア費    | 31,623    | 31,623    | 0       | 0        |      |      |      | 31,623    | 16,704 | 48,327    |
| 教材備品費      | 400,179   | 400,179   | 0       | 0        |      |      |      | 400,179   |        | 400,179   |
| 簡易備品費      | 331,695   | 331,695   | 0       | 0        |      |      |      | 331,695   |        | 331,695   |
| 教材図書費      | 67,112    | 67,112    | 0       | 0        |      |      |      | 67,112    | 9,900  | 77,012    |
| 事務用品費      | 12,960    | 12,960    | 0       | 0        |      |      |      | 12,960    | 220    | 13,180    |
| 雑費         | 78,434    | 78,434    | 0       | 0        |      |      |      | 78,434    |        | 78,434    |
| 諸会費        | 3,220     | 3,220     | 0       | 0        |      |      |      | 3,220     |        | 3,220     |
| 支払手数料      | 7,537     | 7,537     | 0       | 0        |      |      |      | 7,537     |        | 7,537     |
| 雑費         | 1,980     | 1,980     | 0       | 0        |      |      |      | 1,980     |        | 1,980     |
| 租税公課       |           |           |         |          |      |      |      |           | 500    | 500       |
| その他経費計     | 2,967,051 | 2,967,051 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0    | 2,967,051 | 39,135 | 3,006,186 |
| 経常費用計      | 3,630,092 | 3,630,092 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0    | 3,630,092 |        | 3,669,227 |
| 当期経常増減額    |           | 643,998   | 0       | 0        | 0    | 0    | 0    | 643,998   |        | 604,863   |

3. 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 |
|----|----|------|
|    |    |      |

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使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 -1,676,941 円です。  
正味財産のうち、使途が特定されるものは、 0 円です。  
使途が制約されていない正味財産は -1,676,941 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 |
|----|------|-------|-------|------|----|
|    |      |       |       |      |    |
| 合計 | 0    | 0     | 0     | 0    |    |

5. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

| 内容     | 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  |
|--------|---------|---------|----|---------|---------|---------|
| 敷金     | 270,000 | 0       | 0  | 270,000 | 0       | 270,000 |
| 工具器具備品 | 0       | 637,817 | 0  | 637,817 | 181,463 | 456,354 |
| 合計     | 270,000 | 637,817 | 0  | 907,817 | 181,463 | 726,354 |

6. 借入金の増減の内訳

(単位：円)

| 内容     | 期首残高      | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高      |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 理事長借入金 | 3,201,000 | 0    | 0    | 3,201,000 |
| 合計     | 3,201,000 | 0    | 0    | 3,201,000 |

7. 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<br>計上された<br>金額 | 内、役員との<br>取引 | 内、近親者<br>及び支配法人<br>との取引 |
|---------|----------------------|--------------|-------------------------|
| (活動計算書) |                      |              |                         |
| 活動計算書計  | 0                    | 0            | 0                       |
| (貸借対照表) |                      |              |                         |
| 貸借対照表計  | 0                    | 0            | 0                       |

8. その他特定非常利活動法人の資産、負債及び正味財産の状況並びに増減の状況を明らかにするために必要な事項