

2022年度特定非営利活動に係る事業会計 活動計算書

2022年1月1日から2022年12月31日まで

特定非営利活動法人 アジア教育友好協会

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1 会費・入会金収入	1,465,000	
2 寄附金収入	67,780,404	
3 その他収入	559	
利息収入	559	
経常収益計		69,245,963
II 経常費用		
1 事業費		
(1)学校建設事業費	62,039,653	
(2)交流事業費	2,137,130	
(3)人件費		
役員報酬	1,125,000	
給料手当	2,700,000	
雑給	0	
法定福利費	559,527	
退職給付費用	450,000	
人件費計	4,834,527	
(4)その他経費		
旅費交通費	896,021	
業務委託費	2,520,000	
地代家賃	1,666,896	
その他経費計	5,082,917	
事業費計		74,094,227
2 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	375,000	
給料手当	900,000	
法定福利費	186,509	
退職給付費用	150,000	
人件費計	1,611,509	
(2)その他経費		
業務委託費	840,000	
旅費交通費	551,778	
荷造運賃発送費	144,551	
通信費	319,485	
広告宣伝費	66,449	

交際費	17,140		
会議費	53,830		
消耗品費	34,650		
水道光熱費	168,874		
地代家賃	1,666,896		
事務用品費	229,288		
諸会費	61,300		
新聞図書費	1,187		
支払手数料	184,149		
減価償却費	206,367		
為替差損	658,562		
その他経費計	5,204,506		
管理費計		6,816,015	
経常費用計			80,910,242
当期経常増減額			△ 11,664,279
Ⅲ 経常外収益			
経常外収益計		9,620,002	
過年度損益修正益	9,620,002		
Ⅳ 経常外費用			
経常外費用計		0	
税引前当期正味財産増減額			△ 2,044,277
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			△ 2,044,277
前期繰越正味財産額			42,661,276
次期繰越正味財産額			40,616,999

2022年度 特定非営利活動に係る事業会計 貸借対照表

2022年12月31日現在

特定非営利活動法人 アジア教育友好協会
(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	1,495,124		
預 金	47,781,187		
前払費用	277,816		
仮払金	102,847		
流 動 資 産 合 計		49,656,974	
2 固定資産			
備 品	76,271		
リース資産	25,920		
敷 金	1,190,640		
固 定 資 産 合 計		1,292,831	
資 産 合 計			50,949,805
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	106,886		
流 動 負 債 合 計		106,886	
2 固定負債			
リース債務	25,920		
退職給付引当金	10,200,000		
固 定 負 債 合 計		10,225,920	
負 債 合 計			10,332,806
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産額		42,661,276	
当期正味財産増加額		△ 2,044,277	
正味財産合計			40,616,999
負債及び正味財産合計			50,949,805

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

棚卸資産の評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

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。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金：役職員の退職に備えるため、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。

(4) 過年度損益修正益

過年度における計上漏れが判明した利息収入2円及び寄附金収入9,620,000円を、当期経常外収益に「過年度損益修正益」として計上しました。

(本件処理については、2022年11月5日開催の臨時社員総会にて承認決議を得ています。)

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	学校建設 事業費	交流事業費	事業費計
(1) 学校建設事業費	62,039,653		62,039,653
(2) 交流事業費		2,137,130	2,137,130
(3) 人件費			
役員報酬	600,000	525,000	1,125,000
給料手当	1,440,000	1,260,000	2,700,000
法定福利費	298,414	261,113	559,527
退職給付費用	240,000	210,000	450,000
人件費計	2,578,414	2,256,113	4,834,527
(4) その他経費			
旅費交通費	743,001	153,020	896,021
業務委託費	1,344,000	1,176,000	2,520,000
地代家賃	1,666,896		1,666,896
その他経費計	3,753,897	1,329,020	5,082,917
合 計	68,371,964	5,722,263	74,094,227

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(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
備品	953,160		0	953,160	△ 876,889	76,271
リース資産	777,600	0	0	777,600	△ 751,680	25,920
合計	1,730,760	0	0	1,730,760	△ 1,628,569	102,191

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
会費・入会金収入	1,465,000	60,000	25,000
寄付金収入	67,780,404	520,000	0
小 計	69,245,404	580,000	25,000
給料手当(事業費)	2,700,000	2,700,000	0
給料手当(管理費)	900,000	900,000	0
小 計	3,600,000	3,600,000	0
合 計	72,845,404	4,180,000	25,000

財務諸表の注記の参考資料

4. 役員及びその近親者との取引の内容

(1) 会費・入会金収入 (単位:円)

日 付	氏 名	金 額
1月14日	金子恵美	10,000
2月7日	谷川 洋	10,000
2月7日	井田明夫	10,000
2月9日	坪井未来子	10,000
7月14日	佐川 旭	10,000
12月16日	亀井善太郎	10,000
役 員 計		60,000
1月14日	金子俊恵	10,000
3月2日	志田由紀子	5,000
8月2日	志田由紀子	5,000
5月11日	谷川 裕	5,000
近 親 者 計		25,000
合 計		85,000

(2) 寄付金収入 (単位:円)

日 付	氏 名	金 額
2月7日	井田明夫	20,000
3月30日	亀井善太郎	300,000
12月15日	金子恵美	200,000
役 員 計		520,000
近 親 者 計		0
合 計		520,000

2022年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

2022年12月31日現在

特定非営利活動法人 アジア教育友好協会

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金			
手元現金	1,495,124		
預金			
当座預金 ゆうちょ銀行振替口座	1,408,943		
普通預金 みずほ銀行 芝支店	27,810,627		
普通預金 三菱UFJ銀行 田町支店	11,925,716		
外貨預金 みずほ銀行 芝支店	6,635,901		
前払い費用			
事務所家賃 2022年1月分	277,816		
仮払金			
海外出張費用	102,847		
流 動 資 産 合 計		49,656,974	
2 固定資産			
備品			
パソコン (5台)	76,271		
リース資産			
コピー機 (1台)	25,920		
敷金			
事務所敷金	1,190,640		
固 定 資 産 合 計		1,292,831	
資 産 合 計			50,949,805
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金			
社会保険料・預り源泉所得税他	106,886		
流 動 負 債 合 計		106,886	
2 固定負債			
リース債務			
コピー機 (1台)	25,920		
退職給付引当金	10,200,000		
固 定 負 債 合 計		10,225,920	
負 債 合 計			10,332,806
正 味 財 産			40,616,999