

2023年度特定非営利活動に係る事業会計 活動計算書

2023年1月1日から2023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		1,205,000
2 寄附金収入		61,857,225
3 その他収入		944
利息収入	944	
経常収益計		63,063,169
II 経常費用		
1 事業費		
(1)学校建設事業費	27,800,054	
(2)交流事業費	0	
(3)人件費		
役員報酬	2,700,000	
給料手当	375,000	
雑給	0	
法定福利費	342,750	
退職給付費用	450,000	
人件費計	3,867,750	
(4)その他経費		
旅費交通費	2,342,686	
業務委託費	1,140,000	
地代家賃	1,776,038	
その他経費計	5,258,724	
事業費計		36,926,528
2 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	900,000	
給料手当	125,000	
法定福利費	114,250	
退職給付費用	150,000	
人件費計	1,289,250	
(2)その他経費		
業務委託費	380,000	
旅費交通費	519,360	
荷造運賃発送費	45,209	
通信費	278,652	
広告宣伝費	42,031	

交際費	69,051		
会議費	67,497		
消耗品費	45,430		
水道光熱費	151,419		
地代家賃	1,776,038		
事務用品費	260,711		
諸会費	25,300		
新聞図書費	0		
支払手数料	203,185		
減価償却費	492,996		
為替差損	736,892		
その他経費計	5,093,771		
		管理費計	
		経常費用計	43,309,549
当期経常増減額			19,753,620
Ⅲ 経常外収益			
経常外収益計		0	
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			19,753,620
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			19,753,620
前期繰越正味財産額			40,616,999
次期繰越正味財産額			60,370,619

2023年度 特定非営利活動に係る事業会計 貸借対照表

2023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	990,557		
預 金	69,206,222		
前払費用	277,816		
仮払金			
流動資産合計		70,474,595	
2 固定資産			
備 品	45,763		
リース資産	0		
敷 金	754,072		
固定資産合計		799,835	
資産合計			71,274,430
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	103,811		
流動負債合計		103,811	
2 固定負債			
リース債務	0		
退職給付引当金	10,800,000		
固定負債合計		10,800,000	
負債合計			10,903,811
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産額		40,616,999	
当期正味財産増加額		19,753,620	
正味財産合計			60,370,619
負債及び正味財産合計			71,274,430

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) 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。但し、コピー機のリース契約に基づく資産については、リース期間を耐用年数とする定額法で、また、敷金については、賃貸借契約に基づいて償却しています。

(2) 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。

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	27,800,054		27,800,054
(2) 交流事業費		0	0
(3) 人件費			
役員報酬	1,440,000	1,260,000	2,700,000
給料手当	200,000	175,000	375,000
法定福利費	182,800	159,950	342,750
退職給付費用	240,000	210,000	450,000
人件費計	2,062,800	1,804,950	3,867,750
(4) その他経費			
旅費交通費	1,928,508	414,178	2,342,686
業務委託費	608,000	532,000	1,140,000
地代家賃	1,776,038		1,776,038
その他経費計	4,312,546	946,178	5,258,724
合計	34,175,400	2,751,128	36,926,528

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	0	953,160	△ 907,397	45,763
リース資産	777,600	0	0	777,600	△ 777,600	0
敷金	1,190,640	0	0	1,190,640	△ 436,568	754,072
合計	2,921,400	0	0	2,921,400	△ 2,121,565	799,835

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	1,205,000	65,000	20,000
寄付金収入	61,857,225	161,378	0
小計	63,062,225	226,378	20,000
給料手当(事業費)	375,000	375,000	0
給料手当(管理費)	125,000	125,000	0
小計	500,000	500,000	0
業務委託費(事業費)	1,140,000	810,000	0
業務委託費(管理費)	380,000	270,000	0
小計	1,520,000	1,080,000	0
合計	65,082,225	1,806,378	20,000

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26日	金子恵美	10,000
1月27日	坪井未来子	10,000
3月7日	谷川 洋	10,000
5月8日	田中富美子	10,000
8月2日	亀井善太郎	10,000
8月4日	佐川 旭	10,000
9月25日	椎名 毅	5,000
役員計		65,000
1月26日	金子俊恵	10,000
7月4日	谷川 裕	5,000
10月2日	志田由紀子	5,000
近親者計		20,000
合計		85,000

(2) 寄付金収入 (単位:円)

日付	氏名	金額
1月25日	亀井善太郎	10,582
1月25日	金子恵美	5,291
5月17日	金子恵美	100,000
12月25日	亀井善太郎	19,050
12月25日	菊岡信義	26,455
役員計		161,378
近親者計		0
合計		161,378

2023年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

2023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	990,557		
預金			
当座預金 ゆうちょ銀行振替口座	3,478,660		
普通預金 みずほ銀行 芝支店	45,049,595		
普通預金 三菱UFJ銀行 田町支店	4,689,525		
外貨預金 みずほ銀行 芝支店	15,988,442		
前払い費用			
事務所家賃 2024年1月分	277,816		
仮払金			
海外出張費用	0		
流動資産合計		70,474,595	
2 固定資産			
備品			
パソコン (5台)	45,763		
リース資産			
コピー機	0		
敷金			
事務所敷金	754,072		
固定資産合計		799,835	
資産合計			71,274,430
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	103,811		
流動負債合計		103,811	
2 固定負債			
リース債務			
コピー機	0		
退職給付引当金	10,800,000		
固定負債合計		10,800,000	
負債合計			10,903,811
正味財産			60,370,619