2025年度特定非営利活動に係る事業会計　活動計算書

2025年1月1日から2025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		770,000	
2　寄附金等収入		45,795,608	
(1)寄附金収入	45,315,608		
(2)ボランティア受入評価益	480,000		
3　補助金収入		400,000	
4　その他収入		66,221	
利息収入	66,221		
経常収益計			47,031,829
Ⅱ　経常費用			
1　事業費			
(1)学校建設事業費	35,267,630		
(2)交流事業費	110,000		
(3)人件費			
役員報酬	3,228,750		
給料手当	0		
ボランティア評価費用	360,000		
法定福利費	398,621		
退職給付費用	450,000		
人件費計	4,437,371		
(4)その他経費			
旅費交通費	524,799		
業務委託費	450,000		
地代家賃	1,776,038		
その他経費計	2,750,837		
事業費計		42,565,838	
2　管理費			
(1)人件費			
役員報酬	1,076,250		
給料手当	0		
ボランティア評価費用	120,000		
法定福利費	132,875		
退職給付費用	150,000		
人件費計	1,479,125		

(2)その他経費			
業務委託費	150,000		
旅費交通費	649,106		
荷造運賃発送費	48,672		
通信費	133,782		
広告宣伝費	141,346		
交際費	33,526		
会議費	82,235		
消耗品費	28,876		
水道光熱費	151,726		
地代家賃	1,776,038		
事務用品費	243,345		
諸会費	25,300		
新聞図書費	0		
支払手数料	266,612		
減価償却費	61,519		
為替差損	17,213		
その他経費計	3,809,296		
管理費計		5,288,421	
経常費用計			47,854,259
当期経常増減額			△ 822,430
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			△ 822,430
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			△ 822,430
前期繰越正味財産額			47,608,969
次期繰越正味財産額			46,786,539

2025年度 特定非営利活動に係る事業会計 貸借対照表

2025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	1,895,103		
預 金	55,680,419		
前払費用	277,816		
仮払金	0		
流 動 資 産 合 計		57,853,338	
2 固定資産			
備 品	335,539		
敷 金	754,072		
固 定 資 産 合 計		1,089,611	
資 産 合 計			58,942,949
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
預り金	156,410		
流 動 負 債 合 計		156,410	
2 固定負債			
退職給付引当金	12,000,000		
固 定 負 債 合 計		12,000,000	
負 債 合 計			12,156,410
Ⅲ 正味財産の部			
前期繰越正味財産額		47,608,969	
当期正味財産増加額		△ 822,430	
正味財産合計			46,786,539
負債及び正味財産合計			58,942,949

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(備品)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、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。

(3)　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、活動計算書に計上しています。また、計上額の算定方法は「5. 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。

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	35,267,630		35,267,630
(2)　交流事業費		110,000	110,000
(3)　人件費			
役員報酬	1,722,000	1,506,750	3,228,750
ﾎﾞﾗﾝﾃｨｱ評価費用	192,000	168,000	360,000
法定福利費	212,598	186,023	398,621
退職給付費用	240,000	210,000	450,000
人件費計	2,366,598	2,070,773	4,437,371
(4)　その他経費			
旅費交通費	349,059	175,740	524,799
業務委託費	240,000	210,000	450,000
地代家賃	1,776,038		1,776,038
その他経費計	2,365,097	385,740	2,750,837
合　計	39,999,325	2,566,513	42,565,838

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	369,600	0	1,322,760	△ 987,221	335,539
敷金	1,190,640	0	0	1,190,640	△ 436,568	754,072
合計	2,143,800	369,600	0	2,513,400	△ 1,423,789	1,089,611

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	770,000	80,000	25,000
寄附金収入	55,609,893	216,517	288,207
合　計	56,379,893	296,517	313,207

5. 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

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状況は以下の通りです。

(単位:円)

内容	金額	算定根拠
会報制作　文章編集・レイアウト オールカラー12ページ×2回	480,000	一般的な市場価格をもとに算定

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22日	坪井未来子	10,000
3月11日	金子恵美	10,000
8月5日	亀井善太郎	10,000
12月12日	谷川 洋	10,000
12月12日	佐川 旭	10,000
12月12日	田中富美子	10,000
12月12日	椎名 毅	10,000
12月19日	菊岡信義	10,000
役 員 計		80,000
3月11日	金子俊恵	10,000
5月19日	亀井鍒子	5,000
12月2日	谷川 裕	5,000
12月3日	志田由紀子	5,000
近 親 者 計		25,000
合 計		105,000

(2) 寄附金収入 (単位:円)

日 付	氏 名	金 額
12月23日	金子恵美	80,000
12月25日	亀井善太郎	34,925
12月25日	菊岡信義	63,492
12月25日	椎名 毅	38,100
役 員 計		216,517
12月25日	菊岡美紀	278,207
12月25日	坪井愼治	10,000
近 親 者 計		288,207
合 計		504,724

2025年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

2025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	1,895,103		
預金			
当座預金 ゆうちょ銀行振替口座	2,074,878		
普通預金 みずほ銀行 芝支店	41,144,293		
普通預金 三菱UFJ銀行 田町支店	10,373,351		
外貨預金 みずほ銀行 芝支店	2,087,897		
前払い費用			
事務所家賃 2026年1月分	277,816		
仮払金	0		
流 動 資 産 合 計		57,853,338	
2 固定資産			
備品			
パソコン （3台）	335,539		
敷金			
事務所敷金	754,072		
固 定 資 産 合 計		1,089,611	
資　産　合　計			58,942,949
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	156,410		
流 動 負 債 合 計		156,410	
2 固定負債			
退職給付引当金	12,000,000		
固 定 負 債 合 計		12,000,000	
負　債　合　計			12,156,410
正　味　財　産			46,786,539