

2024年度特定非営利活動に係る事業会計 活動計算書

2024年1月1日から2024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		1,125,000
2 寄附金収入		56,306,804
3 ボランティア受入評価益		480,000
4 補助金収入		300,000
5 その他収入		1,578,743
利息収入	5,498	
為替差益	1,573,245	
経常収益計		59,790,547
II 経常費用		
1 事業費		
(1)学校建設事業費	59,022,224	
(2)交流事業費	664,712	
(3)人件費		
役員報酬	3,060,000	
給料手当	0	
雑給	0	
ボランティア評価費用	360,000	
法定福利費	363,545	
退職給付費用	450,000	
人件費計	4,233,545	
(4)その他経費		
旅費交通費	1,596,122	
業務委託費	225,000	
地代家賃	1,666,896	
その他経費計	3,488,018	
事業費計		67,408,499
2 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	1,020,000	
給料手当	0	
ボランティア評価費用	120,000	

法定福利費	121,183		
退職給付費用	150,000		
人件費計	1,411,183		
(2)その他経費			
業務委託費	75,000		
旅費交通費	692,122		
荷造運賃発送費	99,745		
通信費	138,485		
広告宣伝費	58,338		
交際費	148,731		
会議費	201,192		
消耗品費	39,894		
水道光熱費	142,714		
地代家賃	1,666,896		
事務用品費	224,013		
諸会費	25,300		
新聞図書費	5,280		
支払手数料	196,500		
減価償却費	18,305		
その他経費計	3,732,515		
管理費計		5,143,698	
経常費用計			72,552,197
当期経常増減額			△ 12,761,650
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			△ 12,761,650
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			△ 12,761,650
前期繰越正味財産額			60,370,619
次期繰越正味財産額			47,608,969

2024年度 特定非営利活動に係る事業会計 貸借対照表

2024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	1,025,967		
預 金	56,985,865		
前払費用	277,816		
仮払金	17,184		
流動資産合計		58,306,832	
2 固定資産			
備 品	27,458		
敷 金	754,072		
固定資産合計		781,530	
資産合計			59,088,362
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	79,393		
流動負債合計		79,393	
2 固定負債			
退職給付引当金	11,400,000		
固定負債合計		11,400,000	
負債合計			11,479,393
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産額		60,370,619	
当期正味財産増加額		△ 12,761,650	
正味財産合計			47,608,969
負債及び正味財産合計			59,088,362

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思わ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	59,022,224		59,022,224
(2) 交流事業費		664,712	664,712
(3) 人件費			
役員報酬	1,632,000	1,428,000	3,060,000
ボランティア評価費	192,000	168,000	360,000
法定福利費	193,891	169,654	363,545
退職給付費用	240,000	210,000	450,000
人件費計	2,257,891	1,975,654	4,233,545
(4) その他経費			
旅費交通費	1,225,334	370,788	1,596,122
業務委託費	120,000	105,000	225,000
地代家賃	1,666,896		1,666,896
その他経費計	3,012,230	475,788	3,488,018
合計	64,292,345	3,116,154	67,408,499

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	△ 925,702	27,458
敷金	1,190,640	0	0	1,190,640	△ 436,568	754,072
合計	2,143,800	0	0	2,143,800	△ 1,362,270	781,530

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	1,120,000	80,000	20,000
寄付金収入	56,306,804	180,167	0
合計	57,426,804	260,167	20,000

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5日	金子恵美	10,000
1月9日	坪井未来子	10,000
1月16日	菊岡信義	10,000
10月2日	田中富美子	10,000
12月12日	谷川 洋	10,000
12月12日	亀井善太郎	10,000
12月12日	佐川 旭	10,000
12月12日	椎名 毅	10,000
役員計		80,000
1月5日	金子俊恵	10,000
8月27日	谷川 裕	5,000
12月18日	志田由紀子	5,000
近親者計		20,000
合計		100,000

(2) 寄付金収入 (単位:円)

日付	氏名	金額
12月23日	金子恵美	50,000
12月25日	亀井善太郎	38,100
12月25日	菊岡信義	63,492
12月25日	椎名 毅	28,575
役員計		180,167
近親者計		0
合計		180,167

2024年度 特定非営利活動に係る事業会計 財産目録

2024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	1,025,967	
預金		
当座預金 ゆうちょ銀行振替口座	1,635,449	
普通預金 みずほ銀行 芝支店	49,586,255	
普通預金 三菱UFJ銀行 田町支店	3,655,136	
外貨預金 みずほ銀行 芝支店	2,109,025	
前払い費用		
事務所家賃 2025年1月分	277,816	
仮払金		
海外出張費用	17,184	
流 動 資 産 合 計		58,306,832
2 固定資産		
備品		
パソコン (5台)	27,458	
敷金		
事務所敷金	754,072	
固 定 資 産 合 計		781,530
資 産 合 計		59,088,362
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	79,393	
流 動 負 債 合 計		79,393
2 固定負債		
退職給付引当金	11,400,000	
固 定 負 債 合 計		11,400,000
負 債 合 計		11,479,393
正 味 財 産		47,608,969