

## 令和3年度 活動計算書（その他事業がない場合）

（令和3年4月1日から令和3年12月31日まで）

特定非営利活動法人SALASUSU

（単位：円）

科	目	金額	小計・合計
<b>【A】</b>	<b>経常収益</b>		
1	受取会費		1,651,000
	受取会費	1,651,000	
2	受取寄附金		4,310,637
	受取寄附金	4,310,637	
3	受取助成金等		20,584,524
	受取助成金	20,584,524	
4	事業収益		16,861,986
	コミュニティファクトリー事業収益	7,339,756	
	教育研修事業収益	9,144,730	
	普及啓発事業収益	377,500	
5	その他の収益		156,772
	受取利息	21,205	
	雑収益	99,914	
	為替差損益	35,653	
経常収益計			43,564,919
<b>【B】</b>	<b>経常費用</b>		
1	事業費		
	（1）人件費		20,441,522
	給料手当	18,902,764	
	法定福利費	700,889	
	福利厚生費	837,869	
	（2）その他経費		15,272,419
	売上原価	3,938,572	
	研修採用費	173,946	
	荷造運賃	1,788,790	
	広告宣伝費	886,329	
	旅費交通費	992,463	
	通信費	316,089	
	水道光熱費	108,891	
	修繕費	4,013	
	備品・消耗品費	1,614,172	
	地代家賃	833,734	
	保険料	414,465	
	租税公課	575,718	
	支払手数料	1,903,118	
	支払報酬	1,083,359	
	会議費	3,156	
	新聞図書費	7,788	
	減価償却費	479,551	
	雑費	54,010	
	印刷・製本費	67,588	
	接待交際費	26,667	
	雑損失	0	
事業費計			35,713,941

<b>2 管理費</b>		
(1) 人件費		4,537,827
給料手当	4,066,887	
法定福利費	433,707	
福利厚生費	37,233	
(2) その他経費		4,815,708
研修採用費	156,415	
業務委託料	98,596	
広告宣伝費	5,500	
旅費交通費	96,050	
通信費	149,526	
水道光熱費	72,976	
備品・消耗品費	576,341	
地代家賃	706,326	
保険料	316,655	
租税公課	13,782	
支払手数料	445,284	
支払報酬	1,866,548	
会議費	90,462	
新聞図書費	28,832	
雑費	20,084	
印刷・製本費	60,847	
諸会費	25,000	
支払利息	86,484	
管理費計		9,353,535
経常費用計		45,067,476
当期経常増減額【A】-【B】・・・①		-1,502,557
【C】経常外収益		
経常外収益計		0
【D】経常外費用		
固定資産除却損	542,392	
経常外費用計		542,392
当期経常外増減額【C】-【D】・・・②		-542,392
税引前当期正味財産増減額①+②・・・③		-2,044,949
法人税、住民税及び事業税・・・④		52,500
前期繰越正味財産額・・・⑤		-1,744,591
次期繰越正味財産額③-④+⑤		-3,842,040

令和3年度 貸借対照表  
(令和3年12月31日現在)

特定非営利活動法人SALASUSU

科 目	金 額	小計・合計
<b>【A】 資 産 の 部</b>		
1 流動資産		36,304,489
現金預金	17,692,597	
売掛金	254,884	
原材料	1,753,062	
仕掛品	21,854	
製品	12,467,074	
前払金	1,139,137	
立替金	30,400	
未収金	2,945,481	
流動資産合計・・・①		36,304,489
2 固定資産		
(1) 有形固定資産		174,253
建物	0	
車両運搬具	174,253	
(2) 無形固定資産		2,125,000
ソフトウェア	2,125,000	
固定資産合計・・・②		2,299,253
<b>【A】 資 産 合 計 ①+②</b>		38,603,742
<b>【B-1】 負 債 の 部</b>		
1 流動負債		20,855,782
短期借入金	2,820,000	
未払金	15,548,859	
前受金	177,859	
預り金	1,667,464	
未払消費税	589,100	
未払法人税	52,500	
流動負債合計・・・③		20,855,782
2 固定負債		21,620,000
長期借入金	21,620,000	
固定負債合計・・・④		21,620,000
負 債 合 計 ③+④		42,475,782
<b>【B-2】 正 味 財 産 の 部</b>		
前期繰越正味財産額	-1,774,591	
当期正味財産増減額	-2,097,449	
正 味 財 産 合 計		-3,872,040
<b>【B】 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】 + 【B-2】</b>		38,603,742

## 令和3年度 財産目録

(令和3年12月31日現在)

特定非営利活動法人SALASUSU

科	目	金額	小計	合計
【A】	資産の部			
1	流動資産			36,304,489
	現金預金		95,819	
	現金	21,884		
	SIR	73,935		
	普通預金		13,866,450	
	PayPay銀行	3,751,484		
	PayPay銀行（トヨタ財団）	4,250,006		
	三菱UFJ銀行 渋谷中央支店	5,864,960		
	外貨預金		3,730,328	
	ACLEDA SIR	3,576,001		
	AMK	141,330		
	FIRST COMMERCIAL Bank- SR	12,997		
	FIRST Bank-TW	0		
	売掛金		254,884	
	カンボジア	254,884		
	原材料		1,753,062	
	仕掛品		21,854	
	製品		12,467,074	
	前払金		1,139,137	
	カンボジア 家賃など	1,073,137		
	かものはし家賃	66,000		
	立替金		30,400	
	職員住民税立替金	30,400		
	未収金		2,945,481	
	特定非営利活動法人クロスフィールズ	2,135,000		
	(株)ヒューマンフォーカスコンサルティング	220,000		
	株式会社ROBOT PAYMENT	176,135		
	(株)エイ・アイ・エス	165,000		
	その他	249,346		
	流動資産合計・・・①			36,304,489
2	固定資産			
	(1) 有形固定資産			174,253
	建物		0	
	車両運搬具		174,253	
	(2) 無形固定資産			2,125,000
	ソフトウェア WEBサイトリニューアル		2,125,000	
	固定資産合計・・・②			2,299,253
【A】	資産合計 ①+②			38,603,742

【B-1】 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金 株式会社日本政策金融公庫 短期借入金	2,820,000	2,820,000	20,855,782
未払金 3月分 職員経費精算 3月分 社会保険料 3月分 職員給与 NPO法人かものはしプロジェクト 資産譲受 その他	433,357 159,522 1,184,119 13,199,738 572,123	15,548,859	
前受金 利子補給金など	177,859	177,859	
預り金 カンボジア 源泉・社会保険料など 日本 源泉・住民税など	1,528,224 139,240	1,667,464	
未払消費税 未払法人税		589,100 52,500	
流動負債合計・・・③			20,855,782
2 固定負債			
長期借入金 株式会社日本政策金融公庫 長期借入金	21,620,000	21,620,000	21,620,000
固定負債合計・・・④			21,620,000
【B-1】負債合計 ③+④			42,475,782
【B-2】正味財産合計 【A】-【B-1】			-3,872,040

## 令和3年度 計算書類の注記

## 特定非営利活動法人SALASUSU

## 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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

評価基準：原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）  
評価方法：最終仕入原価法

## (2) 有形固定資産の減価償却の方法

建物は定額法により、車両運搬具は定率法によっています。

## (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

## 2. 固定資産の増減内訳

(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
有形固定資産						
建物	651,910	0	651,910	0		0
車両運搬具	1,056,070	0	0	1,056,070	△ 881,817	174,253
無形固定資産						
ソフトウェア		2,500,000	0	2,500,000	△ 375,000	2,125,000
合計	1,707,980	2,500,000	651,910	3,556,070	△ 1,256,817	2,299,253

## 3. 借入金を増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高	備考
短期借入金	1,265,000	2,115,000	560,000	2,820,000	(株)日本政策金融公庫
長期借入金	23,735,000		2,115,000	21,620,000	(株)日本政策金融公庫
合計	25,000,000	2,115,000	2,675,000	24,440,000	

短期借入金の当期借入2,115,000円は当期に長期借入金から振り替えた金額です。

## 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。

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
(活動計算書) 事業費 人件費 給料手当	18,902,764	1,020,720	0
(活動計算書) 管理費 人件費 給料手当	4,066,887	2,381,700	
活動計算書計	22,969,651	3,402,420	0

## 5. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

## ・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当、賞与および法定福利費については従事割合に基づき按分しています。

## ・ その他

カンボジア税務当局から過去の税務申告の内容について指摘を受けており、SALASUSUとの間で見解の相違が生じており、現在協議中です。