

## 令和4年度 活動計算書（その他事業がない場合）

（令和4年1月1日から令和4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】 経常収益</b>			
1 受取会費			3,150,940
受取会費		3,150,940	
2 受取寄附金			9,334,213
受取寄附金		9,334,213	
3 受取助成金等			5,482,000
受取助成金		5,482,000	
4 事業収益			40,464,776
コミュニティファクトリー事業収益		33,390,628	
教育研修事業収益		6,994,148	
普及啓発事業収益		80,000	
5 その他の収益			4,123,639
受取利息		15,623	
雑収益		1,774,876	
為替差損益		2,333,140	
<b>経常収益計</b>			<b>62,555,568</b>
<b>【B】 経常費用</b>			
1 事業費			
(1) 人件費			21,843,532
給料手当		19,074,253	
法定福利費		1,001,852	
福利厚生費		1,767,427	
(2) その他経費			26,764,158
売上原価		7,610,781	
研修採用費		109,406	
業務委託料		2,437,674	
荷造運賃		534,508	
広告宣伝費		529,260	
旅費交通費		5,872,687	
通信費		256,382	
水道光熱費		117,470	
修繕費		10,612	
備品・消耗品費		2,290,790	
地代家賃		987,315	
保険料		494,695	
租税公課		1,808,369	
支払手数料		1,884,195	
支払報酬		859,406	
会議費		143,066	
新聞図書費		53,806	
減価償却費		639,402	
雑費		77,891	
印刷・製本費		36,777	
諸会費		8,700	
接待交際費		966	
<b>事業費計</b>			<b>48,607,690</b>

<b>2 管理費</b>		
(1) 人件費		6,211,675
給料手当	5,522,216	
法定福利費	588,774	
福利厚生費	100,685	
(2) その他経費		6,661,230
研修採用費	70,761	
業務委託料	478,500	
荷造運賃	7,053	
旅費交通費	470,350	
通信費	198,431	
水道光熱費	91,965	
備品・消耗品費	712,116	
地代家賃	723,889	
保険料	746,448	
租税公課	46,965	
支払手数料	1,528,192	
支払報酬	1,320,000	
会議費	17,954	
新聞図書費	2,420	
雑費	35,139	
印刷・製本費	43,055	
諸会費	30,000	
接待交際費	23,180	
支払利息	114,812	
<b>管理費計</b>		<b>12,872,905</b>
経常費用計		61,480,595
当期経常増減額【A】-【B】・・・①		1,074,973
【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	0	
経常外費用計		0
当期経常外増減額【C】-【D】・・・②		0
税引前当期正味財産増減額①+②・・・③		1,074,973
法人税、住民税及び事業税・・・④		70,000
前期繰越正味財産額・・・⑤		-3,872,040
次期繰越正味財産額③-④+⑤		-2,867,067

令和4年度 貸借対照表  
(令和4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		
	現金預金	19,802,640	47,307,902
	売掛金	2,699,034	
	原材料	0	
	仕掛品	0	
	製品	20,143,446	
	前払金	1,020,539	
	立替金	30,400	
	未収金	3,611,843	
	流動資産合計・・・①		47,307,902
2	固定資産		
(1)	有形固定資産		34,851
	建物	0	
	車両運搬具	34,851	
(2)	無形固定資産		1,625,000
	ソフトウェア	1,625,000	
	固定資産合計・・・②		1,659,851
【A】	資産合計①+②		48,967,753
【B-1】	負債の部		
1	流動負債		
	買掛金	2,464,150	21,725,820
	短期借入金	891,000	
	未払金	15,488,929	
	前受金	303,107	
	預り金	1,147,934	
	仮受金	300,000	
	未払消費税	1,060,700	
	未払法人税	70,000	
	流動負債合計・・・③		21,725,820
2	固定負債		
	長期借入金	30,109,000	30,109,000
	固定負債合計・・・④		30,109,000
	負債合計③+④		51,834,820
【B-2】	正味財産の部		
	前期繰越正味財産額	-3,872,040	
	当期正味財産増減額	1,004,973	
	正味財産合計		-2,867,067
【B】	負債及び正味財産合計【B-1】+【B-2】		48,967,753

## 令和4年度 財産目録

（令和4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			
	現金預金		304,772	47,307,902
	現金	36,453		
	SIR	268,319		
	普通預金		15,140,800	
	PayPay銀行	5,409,844		
	PayPay銀行（トヨタ財団）	499,913		
	三菱UFJ銀行 渋谷中央支店	9,231,043		
	外貨預金		4,357,068	
	ACLEDA SIR	4,341,430		
	AMK	643		
	FIRST COMMERCIAL Bank- SR	14,995		
	FIRST Bank-TW	0		
	売掛金		2,699,034	
	カンボジア	2,699,034		
	製品		20,143,446	
	前払金		1,020,539	
	カンボジア 家賃など	998,539		
	かものほし家賃	22,000		
	立替金		30,400	
	職員住民税立替金	30,400		
	未収金		3,611,843	
	SALASUSU Enterprise	1,774,916		
	株式会社ROBOT PAYMENT	526,648		
	㈱セルム	330,000		
	㈱WILL LAB	311,239		
	アマゾンインク	191,143		
	ストライプジャパン	139,265		
	その他	338,632		
	流動資産合計・・・①			47,307,902
2	固定資産			
	(1) 有形固定資産			34,851
	建物		0	
	車両運搬具		34,851	
	(2) 無形固定資産			1,625,000
	ソフトウェア WEBサイトリニューアル		1,625,000	
	固定資産合計・・・②			1,659,851
【A】	資産合計 ①+②			48,967,753

【B-1】 負債の部			
1	流動負債		
	買掛金		21,725,820
	SALASUSU Enterprise	2,400,189	2,464,150
	カンボジア	63,961	
	短期借入金		891,000
	(株)ピープルフォーカス・コンサルティング	891,000	
	未払金		15,488,929
	12月分 職員経費精算	129,505	
	12月分 社会保険料	127,919	
	12月分 職員給与	620,088	
	NPO法人かものはしプロジェクト 資産譲受	13,199,738	
	永島孝嗣	660,000	
	日下朋子	168,306	
	長田和弘税理士事務所	198,000	
	オリコ	287,758	
	その他	97,615	
	前受金		303,107
	利子補給金など	303,107	
	預り金		1,147,934
	カンボジア 源泉・社会保険料など	804,527	
	日本 源泉・住民税など	343,407	
	仮受金		300,000
	マスカット薬局	300,000	
	未払消費税		1,060,700
	未払法人税		70,000
	流動負債合計・・・③		21,725,820
2	固定負債		
	長期借入金		30,109,000
	株式会社日本政策金融公庫 長期借入金	24,000,000	30,109,000
	(株)ピープルフォーカス・コンサルティング	6,109,000	
	固定負債合計・・・④		30,109,000
	【B-1】 負債合計 ③+④		51,834,820
	【B-2】 正味財産合計 【A】 - 【B-1】		-2,867,067

## 令和4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 車両運搬具	1,056,070	0	0	1,056,070	△ 1,021,219	34,851
無形固定資産 ソフトウェア		2,500,000	0	2,500,000	△ 875,000	1,625,000
合計	1,056,070	2,500,000	0	3,556,070	△ 1,896,219	1,659,851

## 3. 借入金の内訳

(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	2,820,000		2,820,000	0	(株)日本政策金融公庫
長期借入金		891,000		891,000	㈱ビープルフォーカス・コンサルティング
	21,620,000	24,000,000	21,620,000	24,000,000	(株)日本政策金融公庫
		7,000,000	891,000	6,109,000	㈱ビープルフォーカス・コンサルティング
合計	24,440,000	31,891,000	25,331,000	31,000,000	

短期借入金の当期借入891,000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	19,074,253	1,020,720	0
(活動計算書) 管理費 人件費 給料手当	5,522,216	2,381,700	
活動計算書計	24,596,469	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。