

## 令和5年度 活動計算書（その他事業がない場合）

（令和5年1月1日から令和5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		3,034,200
	受取会費	3,034,200	
2	受取寄附金		12,430,802
	受取寄附金	12,430,802	
3	受取助成金等		18,997,960
	受取助成金	18,997,960	
4	事業収益		46,221,505
	コミュニティファクトリー事業収益	22,460,506	
	教育研修事業収益	23,760,999	
	普及啓発事業収益	0	
5	その他の収益		180,312
	受取利息	14,786	
	雑収益	165,526	
	為替差損益	0	
	<b>経常収益計</b>		<b>80,864,779</b>
<b>【B】</b>	<b>経常費用</b>		
1	事業費		
	(1) 人件費		24,415,391
	給料手当	21,798,744	
	法定福利費	820,068	
	福利厚生費	1,796,579	
	(2) その他経費		38,353,863
	売上原価	20,048,750	
	研修採用費	274,659	
	業務委託料	5,062,136	
	荷造運賃	71,739	
	広告宣伝費	4,928	
	旅費交通費	7,167,958	
	通信費	155,142	
	水道光熱費	103,329	
	備品・消耗品費	2,348,573	
	地代家賃	1,199,652	
	保険料	330,307	
	租税公課	1,218,400	
	支払手数料	56,154	
	支払報酬	123,574	
	会議費	10,683	
	新聞図書費	14,590	
	減価償却費	34,850	
	雑費	51,373	
	印刷・製本費	56,224	
	接待交際費	20,842	
	<b>事業費計</b>		<b>62,769,254</b>

2	管理費		
	(1) 人件費		7,773,260
	給料手当	6,946,453	
	法定福利費	707,807	
	福利厚生費	119,000	
	(2) その他経費		11,201,287
	研修採用費	51,500	
	業務委託料	434,500	
	広告宣伝費	110,000	
	旅費交通費	1,191,219	
	通信費	274,477	
	水道光熱費	92,234	
	備品・消耗品費	884,296	
	地代家賃	781,718	
	保険料	1,132,838	
	支払手数料	415,864	
	支払報酬	1,102,563	
	会議費	40,558	
	新聞図書費	19,272	
	減価償却費	500,000	
	雑費	50,577	
	印刷・製本費	3,632	
	諸会費	30,000	
	接待交際費	230,921	
	支払利息	139,929	
	為替差損	3,715,189	
	管理費計		18,974,547
	経常費用計		81,743,801
	当期経常増減額【A】-【B】・・・①		-879,022
	【C】経常外収益		
	経常外収益計		0
	【D】経常外費用		
	商品廃棄損	3,596,825	
	経常外費用計		3,596,825
	当期経常外増減額【C】-【D】・・・②		-3,596,825
	税引前当期正味財産増減額①+②・・・③		-4,475,847
	法人税、住民税及び事業税・・・④		70,500
	前期繰越正味財産額・・・⑤		-2,867,067
	次期繰越正味財産額③-④+⑤		-7,413,414

令和5年度 貸借対照表  
 （令和5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	17,757,298	
	売掛金	723,049	
	商品	176,955	
	前払金	976,566	
	立替金	30,400	
	未収金	19,252,852	
	流動資産合計・・・①		38,917,120
2	固定資産		
	(1) 有形固定資産		1
	車両運搬具	1	
	(2) 無形固定資産		1,125,000
	ソフトウェア	1,125,000	
	固定資産合計・・・②		1,125,001
【A】	資産合計①+②		40,042,121
【B-1】	負債の部		
1	流動負債		
	買掛金	55,101	
	短期借入金	3,492,129	
	未払金	14,902,499	
	前受金	183,113	
	預り金	1,189,887	
	未払消費税	925,500	
	未払法人税	70,500	
	流動負債合計・・・③		20,818,729
2	固定負債		
	長期借入金	26,636,806	
	固定負債合計・・・④		26,636,806
	負債合計③+④		47,455,535
【B-2】	正味財産の部		
	前期繰越正味財産額	-2,867,067	
	当期正味財産増減額	-4,546,347	
	正味財産合計		-7,413,414
【B】	負債及び正味財産合計【B-1】+【B-2】		40,042,121

## 令和5年度 財産目録

（令和5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			38,917,120
	現金預金		563,101	
	現金	108,011		
	SIR	455,090		
	普通預金		16,092,038	
	PayPay銀行	8,981,258		
	PayPay銀行（トヨタ財団）	499,913		
	PayPay銀行（貯蓄用）	4,109,401		
	三菱UFJ銀行 渋谷中央支店	2,501,466		
	外貨預金		1,102,159	
	ACLEDA DD	526,160		
	ACLEDA DD2	555,893		
	AMK	4,079		
	FIRST COMMERCIAL Bank- SR	16,027		
	売掛金		723,049	
	カンボジア	723,049		
	商品		176,955	
	前払金		976,566	
	カンボジア 家賃など	954,566		
	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		19,252,852	
	青木 健太	5,353,169		
	須藤 菜々子	4,014,874		
	後藤 愛美	4,014,874		
	㈱ボーダレス・ジャパン	4,181,060		
	特定非営利活動法人クロスフィールズ	935,000		
	株式会社ROBOT PAYMENT	502,484		
	㈱アキラ	200,000		
	その他	51,391		
	流動資産合計・・・①			38,917,120
2	固定資産			
	(1) 有形固定資産			1
	車両運搬具		1	
	(2) 無形固定資産			1,125,000
	ソフトウェア WEBサイトリニューアル		1,125,000	
	固定資産合計・・・②			1,125,001
【A】	資産合計 ①+②			40,042,121

【B-1】負債の部			
1	流動負債		
	買掛金		20,818,729
	カンボジア	55,101	55,101
	短期借入金		3,492,129
	㈱ピープルフォーカス・コンサルティング	3,492,129	
	未払金		14,902,499
	12月分 職員経費精算	55,766	
	12月分 社会保険料	144,617	
	12月分 職員給与	692,730	
	1月分 賞与	217,224	
	NPO法人かものはしプロジェクト 資産譲受	13,199,738	
	サイ㈱	110,000	
	㈱オリナスパートナーズ	311,025	
	ベースキャンプ㈱	66,000	
	オリコ	80,659	
	その他	24,740	
	前受金		183,113
	利子補給金など	183,113	
	預り金		1,189,887
	カンボジア 源泉・社会保険料など	1,045,044	
	日本 源泉・住民税など	144,843	
	未払消費税		925,500
	未払法人税		70,500
	流動負債合計・・・③		20,818,729
2	固定負債		
	長期借入金		26,636,806
	株式会社日本政策金融公庫 長期借入金	24,000,000	
	㈱ピープルフォーカス・コンサルティング	2,636,806	
	固定負債合計・・・④		26,636,806
	【B-1】負債合計 ③+④		47,455,535
	【B-2】正味財産合計 【A】-【B-1】		-7,413,414

## 令和5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	△ 1,056,069	1
無形固定資産 ソフトウェア	2,500,000		0	2,500,000	△ 1,375,000	1,125,000
合計	3,556,070	0	0	3,556,070	△ 2,431,069	1,125,001

## 3. 借入金の増減内訳

(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	0			0	(株)日本政策金融公庫
長期借入金	891,000	3,472,194	871,065	3,492,129	㈱ビープルフォーカス・コンサルティング
	24,000,000			24,000,000	(株)日本政策金融公庫
	6,109,000		3,472,194	2,636,806	㈱ビープルフォーカス・コンサルティング
合計	31,000,000	3,472,194	4,343,259	30,128,935	

短期借入金の当期借入3,472,194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	21,798,744	4,751,877	0
(活動計算書) 管理費 人件費 給料手当	6,946,453	4,136,881	
活動計算書計 (貸借対照表)	28,745,197	8,888,758	0
未収金	19,252,852	13,382,917	
未払金	14,902,499	46,405	
貸借対照表計	42,637,061	13,429,322	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。