

活動計算書

自 令和4年6月1日 至 令和5年5月31日

(単位:円)

勘定科目		金 額		
一般正味財産増減の部				
Ⅰ 経常収入				
1 受取会費				
正会員受取会費	264,000			
賛助会員受取会費	0	264,000		
2 受取寄附金・協賛金				
受取協賛金	13,620,000			
受取寄付金	41,083,256			
受取協賛金振替額	0			
受取寄付金振替額	24,130,899	78,834,155		
3 受取助成金等				
受取助成金	75,550,622			
受取補助金	4,875,800			
受取助成金振替額	71,401,555	151,827,977		
4 事業収益				
①起業家型リーダー育成事業収益	67,627,635			
②起業家型リーダーを育む社会基盤創造整備事業収益	362,210,157			
③職業紹介及び労働者派遣事業収益	24,570,174			
④その他この法人の目的を達成するために必要な事業収益	0	454,407,966		
5 その他収益				
受取利息	3,359			
受取配当金	300			
雑収入	769,327	772,986		
経常収益計				686,107,084
Ⅱ 経常費用				
1 事業費				
(1)人件費				
給料手当(事業)	138,420,546			
賞与(事業)	17,425,194			
雑給(事業)	14,940,128			
福利厚生費(事業)	2,445,471			
法定福利費(事業)	28,013,685			
賞与引当金繰入(事業)	3,194,407			
人件費計	204,439,431			
(2)その他の経費				
外注費(事業)	86,984,380			
委託費(事業)	49,697,046			
荷造運賃(事業)	666,146			
広告宣伝費(事業)	7,202,388			
交際費(事業)	40,779			
会議費(事業)	587,446			
出張旅費(事業)	28,458,764			
交通費(事業)	2,009,748			
通信費(事業)	1,493,656			
事務用品費(事業)	415,098			
IT機器・ソフト費(事業)	7,954,562			
水道光熱費(事業)	7,528			
新聞図書費(事業)	108,383			
諸会費(事業)	2,082,183			
支払手数料(事業)	1,179,142			
地代家賃(事業)	978,056			
賃借料(事業)	636,393			
リース料(事業)	263,904			
保険料(事業)	890,318			
租税公課(事業)	18,863,827			
支払報酬料(事業)	47,010,609			
講師料(事業)	18,393,087			
レンタル料(事業)	241,427			
印刷製本費(事業)	821,246			
会場費(事業)	25,546,794			
減価償却費(事業)	40,961			
支払助成金(事業)	46,559,077			
イベント飲食費(事業)	2,127,331			
消耗品費(事業)	1,468,743			
その他事業経費計	352,729,022			
事業費計		557,168,453		
2 管理費				
(1)人件費				
役員報酬(管理)	0			
給料手当(管理)	35,721,406			
賞与(管理)	22,526,344			
雑給(管理)	1,751,115			
福利厚生費(管理)	277,842			
法定福利費(管理)	7,171,655			
賞与引当金繰入(管理)	817,786			
人件費計	68,266,148			

(2)その他の経費			
外注費(管理)	1,445,331		
委託費(管理)	8,237,861		
荷造運賃(管理)	99,154		
広告宣伝費(管理)	430,867		
交際費(管理)	1,510		
会議費(管理)	307		
出張旅費(管理)	4,919		
交通費(管理)	57,527		
通信費(管理)	336,382		
事務用品費(管理)	8,611		
IT機器・ソフト費(管理)	1,898,308		
水道光熱費(管理)	705,833		
新聞図書費(管理)	1,331		
諸会費(管理)	83,197		
支払手数料(管理)	282,590		
地代家賃(管理)	5,777,534		
賃借料(管理)	154,947		
リース料(管理)	63,440		
保険料(管理)	200,397		
租税公課(管理)	4,580,967		
支払報酬料(管理)	1,393,470		
講師料(管理)	15,958		
印刷製本費(管理)	37,015		
減価償却費(管理)	9,973		
支払利息(管理)	1,263,639		
消耗品費(管理)	219,062		
その他管理経費計	27,310,130		
管理費計		95,576,278	
経常費用計			652,744,731
当期経常増減額			33,362,353
Ⅲ経常外収益			
過年度損益修正益	2,134,100		
その他の経常外収益計		2,134,100	
経常外収益計			2,134,100
Ⅳ経常外費用			
雑損失	1		
その他の経常外費用計		1	
経常外費用計			1
当期経常外増減額			2,134,099
税引前当期一般正味財産増減額			35,496,452
法人税・住民税及び事業税			12,969,913
当期一般正味財産増減額			22,526,539
一般正味財産期首残高			173,079,079
一般正味財産期末残高			195,605,618
指定正味財産増減の部			
1 受取寄付金等			
受取助成金(指)	52,992,627		
受取寄付金(指)	10,109,300		
その他収入(指)	290,200	63,392,127	
2 一般正味財産への振替額			
助成金振替額(指)	71,401,555		
受取寄付金振替額(指)	24,130,899	95,532,454	
当期指定正味財産増減額			-32,140,327
指定正味財産期首残高			
受取寄付金			98,998,029
指定正味財産期末残高			
受取寄付金			66,857,702
正味財産期末残高			262,463,320

令和4年度（第25期） 計算書類の注記

特定非営利活動法人エティック

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、一般に公正妥当と認められた会計基準（NP0法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NP0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方法

・有形固定資産

法人税法の規定に基づく定率法を採用しております。

また、平成15年4月1日以後に取得した取得価額30万円未満の試算については、取得時に費用処理しています。

(2) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。

(3) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	①起業家型リーダー 育成事業収益	②起業家型リーダー を育む社会基盤創造 整備事業収益	③職業紹介及び労働 者派遣事業収益	④その他この法人の 目的を達成するため に必要な事業収益	事業部門計	管理部門	合計
一般正味財産増減の部							
I 経常収益							
1. 受取会費	0	264,000	0	0	264,000	0	264,000
2. 受取寄附金	37,307,187	41,526,968	0	0	78,834,155	0	78,834,155
3. 受取助成金等	15,604,440	136,223,537	0	0	151,827,977	0	151,827,977
4. 事業収益	67,627,635	362,210,157	24,570,174	0	454,407,966	0	454,407,966
5. その他収益	32,400	740,586	0	0	772,986	0	772,986
経常収益計	120,571,662	540,965,248	24,570,174	0	686,107,084	0	686,107,084
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	22,856,590	108,375,244	7,188,712	0	138,420,546	35,721,406	174,141,952
賞与	2,877,320	13,642,916	904,958	0	17,425,194	22,526,344	39,951,538
雑給	5,951,609	8,603,381	385,138	0	14,940,128	1,751,115	16,691,243
福利厚生費	255,951	2,141,976	47,544	0	2,445,471	277,842	2,723,313
法定福利費	4,625,737	21,933,090	1,454,858	0	28,013,685	7,171,655	35,185,340
賞与引当金繰入	527,474	2,501,035	165,898	0	3,194,407	817,786	4,012,193
役員報酬退職慰労金	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	37,094,681	157,197,642	10,147,108	0	204,439,431	68,266,148	272,705,579
(2) その他経費							
外注費	18,124,289	65,298,518	3,561,573	0	86,984,380	1,445,331	88,429,711
委託費	10,348,573	39,094,952	253,521	0	49,697,046	8,237,861	57,934,907
荷造運賃	268,603	374,216	23,327	0	666,146	99,154	765,300
広告宣伝費	1,905,531	5,296,174	683	0	7,202,388	430,867	7,633,255
交際費	3,352	35,004	2,423	0	40,779	1,510	42,289
会議費	71,971	506,601	8,874	0	587,446	307	587,753
出張旅費	3,400,072	24,772,462	286,230	0	28,458,764	4,919	28,463,683
交通費	1,049,826	914,620	45,302	0	2,009,748	57,527	2,067,275
通信費	314,473	1,075,903	103,280	0	1,493,656	336,382	1,830,038
事務用品費	335,845	77,753	1,500	0	415,098	8,611	423,709
IT機器・ソフト費	1,941,031	5,777,179	236,352	0	7,954,562	1,898,308	9,852,870
修繕費	0	0	0	0	0	0	0
水道光熱費	1,575	5,633	320	0	7,528	705,833	713,361
新聞図書費	9,026	99,124	233	0	108,383	1,331	109,714
諸会費	179,377	1,888,308	14,498	0	2,082,183	83,197	2,165,380
支払手数料	236,060	897,790	45,292	0	1,179,142	282,590	1,461,732
地代家賃	205,006	731,554	41,496	0	978,056	5,777,534	6,755,590
賃借料	133,393	476,000	27,000	0	636,393	154,947	791,340
リース料	57,955	194,894	11,055	0	263,904	63,440	327,344
保険料	233,295	622,103	34,920	0	890,318	200,397	1,090,715
租税公課	3,967,805	14,105,438	790,584	0	18,863,827	4,580,967	23,444,794
支払報酬料	11,328,374	33,958,694	1,723,541	0	47,010,609	1,393,470	48,404,079
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0
支援金	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0	0	0	0
講師料	816,737	17,540,569	35,781	0	18,393,087	15,958	18,409,045
レンタル料	79,015	162,412	0	0	241,427	0	241,427
印刷製本費	491,540	319,186	10,520	0	821,246	37,015	858,261
会場費	20,885,940	4,146,529	514,325	0	25,546,794	0	25,546,794
減価償却費	8,585	30,638	1,738	0	40,961	9,973	50,934
支払助成金	1,145,301	45,413,776	0	0	46,559,077	0	46,559,077
支払利息	0	0	0	0	0	1,263,639	1,263,639
イベント飲食費	853,157	1,271,512	2,662	0	2,127,331	0	2,127,331
消耗品費	380,632	971,621	116,490	0	1,468,743	219,062	1,687,805
その他経費計	78,776,339	266,059,163	7,893,520	0	352,729,022	27,310,130	380,039,152
経常費用計	115,871,020	423,256,805	18,040,628	0	557,168,453	95,576,278	652,744,731
当期経常増減額	4,700,642	117,708,443	6,529,546	0	128,938,631	-95,576,278	33,362,353
III 経常外収益							
経常外収益計	0	2,134,100	0	0	2,134,100	0	2,134,100
IV 経常外費用							
経常外費用計	0	1	0	0	1	0	1
当期経常外増減額	0	2,134,099	0	0	2,134,099	0	2,134,099
法人税・住民税及び事業税	0	0	0	0	0	12,969,913	12,969,913
当期一般正味財産増減額	4,700,642	119,842,542	6,529,546	0	131,072,730	-108,546,191	22,526,539
前期繰越一般正味財産額	30,582,178	344,908,815	18,331,624	0	393,822,617	-220,743,538	173,079,079
次期繰越一般正味財産額	35,282,820	464,751,357	24,861,170	0	524,895,347	-329,289,729	195,605,618

指定正味財産増減の部							
I 受取寄付金等	0	0	0	0	0	0	0
II 一般正味財産への振替額	0	95,532,454	0	0	95,532,454	0	95,532,454
当期指定正味財産増減額	0	-32,140,327	0	0	-32,140,327	0	-32,140,327
前期繰越指定正味財産額	0	98,998,029	0	0	98,998,029	0	98,998,029
次期繰越指定正味財産額	0	66,857,702	0	0	66,857,702	0	66,857,702
次期繰越正味財産額	35,282,820	531,609,059	24,861,170	0	591,753,049	-329,289,729	262,463,320

3. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次の通りです。

内容	金額
経常収益への振替額	
当年度の震災復興支援事業に対する振替額	1,230,869
当年度の組織基盤整備のための振替額	12,952,050
当年度の休眠預金事業のための振替額	71,401,555
当年度の医療従事者支援基金に対する振替額	0
当年度のスクールプラットフォーム基金に対する振替額	444,747
当年度の家賃基金に対する振替額	6,903,400
当年度の災害右腕基金に対する振替額	1,390,435
当年度の渋谷区ふるさと納税基金事業に対する振替額	1,209,398
当年度のソーシャルセクター研修基金に対する振替額	0
	95,532,454

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳
使途等が制約された寄附金等の内訳は以下の通りです。
当法人の正味財産は262,463,320円ですが、そのうち66,857,702円は、下記のように使途が特定されています。
したがって使途が制約されていない正味財産は195,605,618円です。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
震災復興基金（東日本大震災）	5,406,771	364,800	1,230,869	4,540,702	震災復興目的
組織基金	57,031,065	1,000,000	12,952,050	45,079,015	新たな事業・プログラムのための準備費用
休眠預金事業基金	22,679,806	51,762,627	71,401,555	3,040,878	子供の未来のための協働促進助成事業
医療従事者支援基金	3,721,180	0	0	3,721,180	医療従事者の支援事業
スクールプラットフォーム基金	2,764,059	1,000,000	444,747	3,319,312	教育・学びの未来を創造するプラットフォーム
家賃基金	6,903,400	0	6,903,400	0	当法人家賃のための寄付金
災害右腕基金	491,748	2,567,700	1,390,435	1,669,013	災害発生時のリーダーの右腕派遣のための事業
渋谷区ふるさと納税基金	0	4,697,000	1,209,398	3,487,602	渋谷区のふるさと納税を活用した事業
ソーシャルセクター研修基金	0	2,000,000	0	2,000,000	ソーシャルセクター向け研修事業
合計	98,998,029	63,392,127	95,532,454	66,857,702	

5. 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						
工具器具備品	223,440			223,440	223,438	2
投資その他の資産						
出資金	10,000			10,000		10,000
年間保証委託料	0	424,449		424,449	50,934	373,515
合計	15,743,201	424,449	0	657,889	274,372	383,517

6. 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
長期借入金	74,390,000	0	6,120,000	68,270,000	経営安定化のための借入
1年以内返済長期借入金	0	6,120,000		6,120,000	経営安定化のための借入
合計	74,390,000	6,120,000	6,120,000	74,390,000	

7. 役員及びその近親者との取引の内容
なし
8. 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は、従事割合に基づき按分しています。

貸 借 対 照 表

令和 5年 5月 31日 現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	9,027		
普通預金	321,787,319		
定期預金	70,005,084		
未収入金	44,941,327		
立替金	2,199,979		
仮払金	2,165,069		
流動資産合計		441,107,805	
2 固定資産			
その他の固定資産			
工具器具備品	2		
出資金	10,000		
差入保証金	1,460,000		
長期前払費用	373,515		
その他の固定資産合計	1,843,517		
固定資産合計		1,843,517	
資産合計			442,951,322
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	33,713,760		
未払費用	714,980		
未払法人税等	12,969,700		
未払消費税等	4,384,300		
前受金	46,936,846		
預り金	3,366,223		
1年以内返済長期借入金	6,120,000		
賞与引当金	4,012,193		
流動負債合計		112,218,002	
1 固定負債			
長期借入金	68,270,000		
固定負債合計		68,270,000	
負債合計			180,488,002
III 正味財産の部			
当期末一般正味財産額		195,605,618	
(うち前期繰越一般正味財産)		(173,079,079)	
(うち当期一般正味財産増加額)		22,526,539	
当期末指定正味財産額		66,857,702	
(うち前期繰越指定正味財産)		(98,998,029)	
(うち当期指定正味財産増加額)		-(32,140,327)	
正味財産合計			262,463,320
負債及び正味財産合計			442,951,322