

活動計算書

自 令和5年6月1日 至 令和6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	252,000		
賛助会員受取会費	0	252,000	
2 受取寄附金・協賛金			
受取協賛金	33,695,000		
受取寄付金	38,150,931		
受取協賛金振替額	0		
受取寄付金振替額	49,293,144	121,139,075	
3 受取助成金等			
受取助成金	92,872,772		
受取補助金	353,625		
受取助成金振替額	0	93,226,397	
4 事業収益			
①起業家型リーダー育成事業収益	21,561,924		
②起業家型リーダーを育む社会基盤創造整備事業収益	522,906,675		
③職業紹介及び労働者派遣事業収益	55,318,319		
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	599,786,918	
5 その他収益			
受取利息	4,118		
受取配当金	239		
雑収入	11,085,390	11,089,747	
経常収益計			825,494,137
Ⅱ 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当(事業)	159,377,290		
賞与(事業)	21,460,582		
雑給(事業)	10,836,494		
福利厚生費(事業)	3,028,084		
法定福利費(事業)	31,404,371		
賞与引当金繰入(事業)	3,711,842		
人件費計	229,818,663		
(2) その他の経費			
外注費(事業)	146,354,592		
委託費(事業)	44,844,523		
荷造運賃(事業)	403,387		
広告宣伝費(事業)	11,666,880		
交際費(事業)	21,379		
会議費(事業)	874,223		
出張旅費(事業)	34,021,723		
交通費(事業)	2,645,847		
通信費(事業)	1,357,062		
事務用品費(事業)	343,540		
IT機器・ソフト費(事業)	11,088,867		
水道光熱費(事業)	116,841		
新聞図書費(事業)	197,587		
諸会費(事業)	969,600		
支払手数料(事業)	1,840,504		
地代家賃(事業)	4,061,645		
賃借料(事業)	668,752		
リース料(事業)	293,035		
保険料(事業)	1,074,332		
租税公課(事業)	18,343,220		
支払報酬料(事業)	40,873,082		
講師料(事業)	11,848,244		
レンタル料(事業)	1,919,341		
印刷製本費(事業)	1,193,386		
会場費(事業)	30,035,754		
減価償却費(事業)	164,535		
支払助成金(事業)	15,146,400		
右腕外注費(事業)	7,344,000		
イベント飲食費(事業)	3,831,744		
消耗品費(事業)	1,524,553		
その他事業経費計	395,068,578		
事業費計		624,887,241	
2 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬(管理)	0		
給料手当(管理)	39,957,302		
賞与(管理)	39,699,482		
雑給(管理)	1,142,007		
福利厚生費(管理)	486,904		
法定福利費(管理)	13,386,088		
賞与引当金繰入(管理)	923,953		
人件費計	95,595,736		
(2) その他の経費			
外注費(管理)	3,591,548		
委託費(管理)	6,125,997		
荷造運賃(管理)	34,835		

広告宣伝費(管理)	242,409		
交際費(管理)	413		
会議費(管理)	16,897		
出張旅費(管理)	99,566		
交通費(管理)	107,651		
通信費(管理)	287,604		
事務用品費(管理)	3,874		
IT機器・ソフト費(管理)	3,045,644		
水道光熱費(管理)	27,838		
新聞図書費(管理)	386		
諸会費(管理)	158,447		
支払手数料(管理)	235,042		
地代家賃(管理)	967,675		
賃借料(管理)	159,328		
リース料(管理)	69,815		
保険料(管理)	176,697		
租税公課(管理)	21,700,127		
支払報酬料(管理)	3,610,347		
講師料(管理)	239		
印刷製本費(管理)	15,179		
減価償却費(管理)	39,200		
支払利息(管理)	848,120		
消耗品費(管理)	194,585		
その他管理経費計	41,770,471		
管理費計		137,366,207	
経常費用計			762,253,448
当期経常増減額			63,240,689
Ⅲ経常外収益			
過年度損益修正益	3,162,603		
その他の経常外収益計		3,162,603	
経常外収益計			3,162,603
Ⅳ経常外費用			
雑損失	91,151		
その他の経常外費用計		91,151	
経常外費用計			91,151
当期経常外増減額			3,071,452
税引前当期一般正味財産増減額			66,312,141
法人税・住民税及び事業税			23,031,300
当期一般正味財産増減額			43,280,841
一般正味財産期首残高			195,605,618
一般正味財産期末残高			238,886,459
指定正味財産増減の部			
1 受取寄付金等			
受取助成金(指)	273,951,928		
受取寄付金(指)	56,060,940		
その他収入(指)	700,300	330,713,168	
2 一般正味財産への振替額			
助成金振替額(指)	0		
受取寄付金振替額(指)	49,293,144	49,293,144	
当期指定正味財産増減額			281,420,024
指定正味財産期首残高			
受取寄付金			66,857,702
指定正味財産期末残高			
受取寄付金			348,277,726
正味財産期末残高			587,164,185

令和5年度（第26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（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	252,000	0	0	252,000	0	252,000
2. 受取寄附金	43,570,000	77,569,075	0	0	121,139,075	0	121,139,075
3. 受取助成金等	0	93,226,397	0	0	93,226,397	0	93,226,397
4. 事業収益	21,561,924	522,906,675	55,318,319	0	599,786,918	0	599,786,918
5. その他収益	0	11,089,747	0	0	11,089,747	0	11,089,747
経常収益計	65,131,924	705,043,894	55,318,319	0	825,494,137	0	825,494,137
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	13,689,598	132,055,545	13,632,147	0	159,377,290	39,957,302	199,334,592
賞与	1,843,341	17,781,636	1,835,605	0	21,460,582	39,699,482	61,160,064
雑給	2,753,471	7,733,360	349,663	0	10,836,494	1,142,007	11,978,501
福利厚生費	193,604	2,688,700	145,780	0	3,028,084	486,904	3,514,988
法定福利費	2,697,455	26,020,780	2,686,136	0	31,404,371	13,386,088	44,790,459
賞与引当金繰入	318,827	3,075,527	317,488	0	3,711,842	923,953	4,635,795
役員報酬退職慰労金	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	21,496,296	189,355,548	18,966,819	0	229,818,663	95,595,736	325,414,399
(2) その他経費							
外注費	13,223,739	130,461,692	2,669,161	0	146,354,592	3,591,548	149,946,140
委託費	3,110,291	39,636,709	2,097,523	0	44,844,523	6,125,997	50,970,520
荷造運賃	95,439	297,282	10,666	0	403,387	34,835	438,222
広告宣伝費	250,919	8,334,882	3,081,079	0	11,666,880	242,409	11,909,289
交際費	151	21,102	126	0	21,379	413	21,792
会議費	65,848	800,413	7,962	0	874,223	16,897	891,120
出張旅費	572,911	33,199,676	249,136	0	34,021,723	99,566	34,121,289
交通費	655,085	1,945,059	45,703	0	2,645,847	107,651	2,753,498
通信費	207,202	1,061,430	88,430	0	1,357,062	287,604	1,644,666
事務用品費	276,905	48,649	17,986	0	343,540	3,874	347,414
IT機器・ソフト費	1,010,956	8,603,696	1,474,215	0	11,088,867	3,045,644	14,134,511
修繕費	0	0	0	0	0	0	0
水道光熱費	10,108	98,210	8,523	0	116,841	27,838	144,679
新聞図書費	140	197,329	118	0	197,587	386	197,973
諸会費	57,533	863,553	48,514	0	969,600	158,447	1,128,047
支払手数料	75,686	1,704,223	60,595	0	1,840,504	235,042	2,075,546
地代家賃	351,370	3,413,990	296,285	0	4,061,645	967,675	5,029,320
賃借料	57,854	562,114	48,784	0	668,752	159,328	828,080
リース料	25,350	246,309	21,376	0	293,035	69,815	362,850
保険料	135,999	884,232	54,101	0	1,074,332	176,697	1,251,029
租税公課	1,580,168	15,432,639	1,330,413	0	18,343,220	21,700,127	40,043,347
支払報酬料	3,818,354	34,946,373	2,108,355	0	40,873,082	3,610,347	44,483,429
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	77,088	11,771,083	73	0	11,848,244	239	11,848,483
レンタル料	1,439	1,916,688	1,214	0	1,919,341	3,966	1,923,307
印刷製本費	139,300	1,049,438	4,648	0	1,193,386	15,179	1,208,565
会場費	3,559,293	26,474,305	2,156	0	30,035,754	7,042	30,042,796
減価償却費	14,234	138,299	12,002	0	164,535	39,200	203,735
支払助成金	2,250,000	12,896,400	0	0	15,146,400	0	15,146,400
右腕外注費(事業)	0	7,344,000	0	0	7,344,000	0	7,344,000
支払利息	0	0	0	0	0	848,120	848,120
イベント飲食費	899,504	2,891,334	40,906	0	3,831,744	0	3,831,744
消耗品費	116,629	1,321,895	86,029	0	1,524,553	194,585	1,719,138
その他経費計	32,639,495	348,563,004	13,866,079	0	395,068,578	41,770,471	436,839,049
経常費用計	54,135,791	537,918,552	32,832,898	0	624,887,241	137,366,207	762,253,448
当期経常増減額	10,996,133	167,125,342	22,485,421	0	200,606,896	-137,366,207	63,240,689
III 経常外収益							
経常外収益計	0	3,162,603	0	0	3,162,603	0	3,162,603

IV 経常外費用							
経常外費用計	0	91,151	0	0	91,151	0	91,151
当期経常外増減額	0	3,071,452	0	0	3,071,452	0	3,071,452
法人税・住民税及び事業税	0	0	0	0	0	23,031,300	23,031,300
当期一般正味財産増減額	10,996,133	170,196,794	22,485,421	0	203,678,348	-160,397,507	43,280,841
前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
次期繰越一般正味財産額	46,278,953	634,948,151	47,346,591	0	728,573,695	-489,687,236	238,886,459
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	49,293,144	0	0	49,293,144	0	49,293,144
当期指定正味財産増減額	0	281,420,024	0	0	281,420,024	0	281,420,024
前期繰越指定正味財産額	0	66,857,702	0	0	66,857,702	0	66,857,702
次期繰越指定正味財産額	0	348,277,726	0	0	348,277,726	0	348,277,726
次期繰越正味財産額	46,278,953	983,225,877	47,346,591	0	1,076,851,421	-489,687,236	587,164,185

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	165,249
当年度の組織基盤整備のための振替額	12,772,277
当年度の休眠預金事業のための振替額	3,040,878
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	787,095
当年度の災害右腕基金に対する振替額	10,041,676
当年度の渋谷区ふるさと納税基金事業に対する振替額	2,774,052
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
当年度の休眠預金事業基金（防災）に対する振替額	22,752,795
	52,334,022

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587,164,185円ですが、そのうち348,277,726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238,886,459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）	4,540,702	0	165,249	4,375,453	震災復興目的
組織基金	45,079,015	0	12,772,277	32,306,738	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	3,040,878	0	3,040,878	0	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	3,319,312	0	787,095	2,532,217	教育・学びの未来を創造するプラットフォーム
災害右腕基金	1,669,013	49,260,240	10,041,676	40,887,577	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	3,487,602	7,501,000	2,774,052	8,214,550	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	2,000,000	0	0	2,000,000	ソーシャルセクター向け研修事業
休眠預金事業基金（防災）	0	276,992,806	22,752,795	254,240,011	地域中間支援組織による防災・災害支援事業
合計	66,857,702	333,754,046	52,334,022	348,277,726	

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	424,449			424,449	254,669	169,780
合計	15,743,201	0	0	657,889	478,107	179,782

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	68,270,000	0	6,120,000	62,150,000	経営安定化のための借入
1年以内返済長期借入金	6,120,000	6,120,000	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	12,240,000	68,270,000	

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 6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	740,551,662		
定期預金	70,007,287		
未収入金	31,853,072		
立替金	1,938,461		
仮払金	1,776,339		
流動資産合計		846,135,848	
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	169,780		
その他の固定資産合計	1,639,782		
固定資産合計		1,639,782	
資産合計			847,775,630
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	53,838,438		
未払費用	923,501		
未払法人税等	23,031,400		
未払消費税等	22,561,000		
前受金	82,827,206		
預り金	4,524,108		
1年以内返済長期借入金	6,120,000		
賞与引当金	4,635,792		
流動負債合計		198,461,445	
1 固定負債			
長期借入金	62,150,000		
固定負債合計		62,150,000	
負債合計			260,611,445
III 正味財産の部			
当期末一般正味財産額		238,886,459	
(うち前期繰越一般正味財産)		(195,605,618)	
(うち当期一般正味財産増加額)		43,280,841	
当期末指定正味財産額		348,277,726	
(うち前期繰越指定正味財産)		(66,857,702)	
(うち当期指定正味財産増加額)		(281,420,024)	
正味財産合計			587,164,185
負債及び正味財産合計			847,775,630